

*ARCA PUGLIA CENTRALE*

**Parere dell'organo di revisione sulla proposta di  
BILANCIO DI PREVISIONE 2021 – 2023  
e documenti allegati**

# L'ORGANO DI REVISIONE

Allegato al Verbale n. 533 del 29/12/2020

## PARERE SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023

Premesso che l'organo di revisione ha:

- esaminato la proposta di bilancio di previsione 2021-2023, unitamente agli allegati di legge;
- visto il Decreto legislativo del 23 giugno 2011 n.118 e la versione aggiornata dei principi contabili generali ed applicati pubblicati sul sito ARCONET- Armonizzazione contabile enti territoriali;

**presenta**

l'allegata relazione quale parere sulla proposta di bilancio di previsione per gli esercizi 2021-2023, dell'Arca Puglia Centrale che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.



## PREMESSA E VERIFICHE PRELIMINARI

I sottoscritti Saverio Piccarreta, Giovanni Pio Gelsomino, Elisa Perez, **revisori nominati** con delibera n. DPGR N: del 08/07/2020;

### *Premesso*

- che l'ente deve redigere il bilancio di previsione rispettando i principi contabili generali e applicati alla contabilità finanziaria, lo schema di bilancio di cui all' allegato 9 al D. Lgs.118/2011.
  - che è stato ricevuto in data 22/12/2020 con nota prot.29723 e con successiva nota 30172 del 29/12/2020 lo schema del bilancio di previsione per gli esercizi 2021-2023, completo degli allegati disposti dalla legge e necessari per il controllo.
- visto lo Statuto dell'ente, con particolare riferimento alle funzioni attribuite all'organo di revisione;
  - visto il regolamento di contabilità;

Visto il parere espresso dal responsabile del servizio finanziario, in data 21/12/2020, in merito alla veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa, avanzate dai vari servizi, iscritte nel bilancio di previsione 2021-2023;

L'organo di revisione ha effettuato le seguenti verifiche al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile delle previsioni di bilancio e dei programmi e progetti, come richiesto dal Regolamento dell'Agenzia.

## DOMANDE PRELIMINARI

L'Agenzia entro il 30 novembre 2020 ha aggiornato gli stanziamenti 2020 del bilancio di previsione 2020-2022.

L'organo di revisione ha verificato che le previsioni di bilancio - in ossequio ai principi di veridicità ed attendibilità - sono suffragate da analisi e/o studi dei responsabili dei servizi competenti, nel rispetto del postulato n. 5 di cui all'allegato 1 del D.Lgs. n. 118/2011.

L'Ente **ha rispettato** i termini di legge per l'adozione degli strumenti di programmazione (previsti dall'all. 4/1 del d.lgs. n. 118/2011).

Al bilancio di previsione sono stati allegati tutti i documenti di cui all'art. 11, co. 3, del d.lgs. n. 118/2011; al punto 9.3 del principio contabile applicato 4/1, lett. g) e lett. h).

L'Agenzia ha adottato il "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" di cui all'art. 18-bis, d.lgs. 23 giugno 2011 n. 118, secondo gli schemi di cui al DM 22 dicembre 2015, allegato 1, con riferimento al bilancio di previsione.

L'Agenzia non ha richiesto anticipazioni di liquidità con restituzione entro ed oltre l'esercizio.



## VERIFICHE DEGLI EQUILIBRI

### GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2020

L'Amministratore Unico ha approvato con decreto n. 82 del 14/10/2020 il rendiconto di gestione per l'esercizio finanziario 2019.

Da tale rendiconto, come indicato nella relazione dell'organo di revisione formulata con verbale n. 525 del 07/10/2020 si evidenzia che:

- sono salvaguardati gli equilibri di bilancio;
- è stato rispettato l'obiettivo del pareggio di bilancio;
- sono state rispettate le disposizioni sul contenimento delle spese di personale;
- non sono richiesti finanziamenti straordinari agli organismi partecipati;
- gli accantonamenti risultano congrui.

Per l'anno 2019 non sono stati riconosciuti debiti fuori Bilancio. Dopo la chiusura dell'esercizio finanziario 2019 nel corso dell'anno 2020 sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio già riportati nei verbali del collegio ;

La gestione dell'anno 2019 si è chiusa con un risultato di amministrazione al 31/12/2019 così distinto:

|                                         | 31/12/2019           |
|-----------------------------------------|----------------------|
| Risultato di amministrazione (+/-)      | 89.236.192,24        |
| di cui:                                 |                      |
| a) Fondi vincolati                      | 9.637.704,86         |
| b) Fondi accantonati                    | 78.372.202,56        |
| c) Fondi destinati ad investimento      |                      |
| d) Fondi liberi                         | 1.226.284,82         |
| <b>TOTALE RISULTATO AMMINISTRAZIONE</b> | <b>89.236.192,24</b> |

Dalle comunicazioni ricevute e dalle verifiche effettuate risultano passività potenziali che trovano copertura finanziaria nei capitoli di spesa attribuiti all'Ufficio Avvocatura per il periodo 2020 – 2023 così come illustrato dettagliatamente nella relazione sull'analisi del contenzioso nota prot. 30144 del 29/12/2020.

La situazione di cassa dell'Agenzia al 31 dicembre degli ultimi tre esercizi presenta i seguenti risultati, specificando che per l'anno 2020 il dato è presunto :

#### Situazione di cassa

|                                    | 2018         | 2019          | 2020          |
|------------------------------------|--------------|---------------|---------------|
| Disponibilità:                     | 9.693.288,76 | 25.143.202,63 | 24.657.383,97 |
| di cui cassa vincolata             | 0,00         | 0,00          | 0,00          |
| anticipazioni non estinte al 31/12 | 0,00         | 0,00          | 0,00          |

L'Agenzia si è dotata di scritture contabili atte a determinare in ogni momento l'entità della giacenza della cassa vincolata per rendere possibile la conciliazione con la cassa vincolata del tesoriere.





L'impostazione del bilancio di previsione 2021-2023 è tale da garantire il rispetto del saldo di competenza d'esercizio non negativo ai sensi art. 1, comma 821, legge n. 145/2018 con riferimento ai prospetti degli equilibri modificati dal DM 1 agosto 2019.

## BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023

L'Organo di revisione prende atto che il sistema contabile adottato dall'ente, nell'ambito del quale è stato predisposto il bilancio di previsione, utilizza le codifiche della contabilità armonizzata.

Il bilancio di previsione proposto rispetta il pareggio finanziario complessivo di competenza e gli equilibri di parte corrente e in conto capitale, ai sensi della normativa vigente.

Le previsioni di competenza per gli anni 2021, 2022 e 2023 confrontate con le previsioni definitive per l'anno 2020 sono così formulate:

### Riepilogo generale entrate e spese per titoli

| TITOLO | DENOMINAZIONE                                                              | RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2020 | PREVISIONI DEFINITIVE 2020 (3)            | PREVISIONI 2021       | PREVISIONI 2022       | PREVISIONI 2023      |
|--------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
|        | Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)                         |                                | prev. di competenza 1.972.120,55          | 80.024,34             | -                     | -                    |
|        | Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)                |                                | prev. di competenza 1.162.221,14          | -                     | -                     | -                    |
|        | Utilizzo avanzo di Amministrazione                                         |                                | prev. di competenza 5.172.937,36          | 450.000,00            | -                     | -                    |
|        | - di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)                             |                                | prev. di competenza -                     | -                     | -                     | -                    |
|        | - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità                         |                                | prev. di competenza -                     | -                     | -                     | -                    |
|        | Fondo di cassa all'1/1/2021                                                |                                | prev. di cassa 25.143.202,63              | 24.657.383,97         |                       |                      |
| 10000  | TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA |                                | - prev. di competenza -                   | -                     | -                     | -                    |
|        |                                                                            |                                | prev. di cassa -                          | -                     | -                     | -                    |
| 20000  | TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI                                            | 14.001,10                      | prev. di competenza 1.175.100,00          | 1.179.100,00          | 24.000,00             | 23.000,00            |
|        |                                                                            |                                | prev. di cassa 1.194.975,90               | 1.193.101,10          |                       |                      |
| 30000  | TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE                                           | 73.188.784,49                  | prev. di competenza 27.376.528,00         | 27.078.283,14         | 25.842.948,20         | 25.542.700,00        |
|        |                                                                            |                                | prev. di cassa 37.669.261,42              | 35.584.189,11         |                       |                      |
| 40000  | TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE                                         | 90.845.775,41                  | prev. di competenza 83.985.829,76         | 67.058.510,21         | 13.390.000,00         | 6.180.496,56         |
|        |                                                                            |                                | prev. di cassa 114.136.621,41             | 157.904.285,62        |                       |                      |
| 50000  | TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie                      |                                | - prev. di competenza -                   | -                     | -                     | -                    |
|        |                                                                            |                                | prev. di cassa -                          | -                     | -                     | -                    |
| 60000  | TITOLO 6 ACCENSIONE DI PRESTITI                                            |                                | - prev. di competenza -                   | -                     | -                     | -                    |
|        |                                                                            |                                | prev. di cassa -                          | -                     | -                     | -                    |
| 70000  | TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE                    |                                | - prev. di competenza 7.000.000,00        | 11.000.000,00         | 11.000.000,00         | 11.000.000,00        |
|        |                                                                            |                                | prev. di cassa 7.000.000,00               | 11.000.000,00         |                       |                      |
| 90000  | TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO                         | 3.869.745,09                   | prev. di competenza 28.825.513,24         | 28.550.000,00         | 28.550.000,00         | 28.550.000,00        |
|        |                                                                            |                                | prev. di cassa 31.110.124,08              | 32.419.745,09         |                       |                      |
|        | <b>Totale TITOLI</b>                                                       |                                | <b>prev. di competenza 148.362.971,00</b> | <b>134.865.893,35</b> | <b>78.806.948,20</b>  | <b>71.296.196,56</b> |
|        |                                                                            |                                | <b>prev. di cassa 191.110.982,81</b>      | <b>238.101.320,92</b> |                       |                      |
|        | <b>Totale GENERALE DELLE ENTRATE</b>                                       |                                | <b>prev. di competenza 167.918.306,09</b> | <b>156.670.250,05</b> | <b>135.395.917,69</b> | <b>78.806.948,20</b> |
|        |                                                                            |                                | <b>prev. di cassa 216.254.185,44</b>      | <b>262.758.704,89</b> |                       |                      |

| TITOLO                             | DENOMINAZIONE                                                  | RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2020 | PREVISIONI DEFINITIVE 2020 | PREVISIONI 2021       | PREVISIONI 2022      | PREVISIONI 2023      |
|------------------------------------|----------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
|                                    | <b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)</b>                        |                                |                            |                       |                      |                      |
|                                    |                                                                | 13.619.428,84                  |                            |                       |                      |                      |
| Titolo 1                           | Spese correnti                                                 | prev. di competenza            | 26.220.822,40              | 23.034.634,22         | 20.714.174,94        | 20.412.926,74        |
|                                    |                                                                | di cui già impegnato*          |                            | (567.100,49)          | (274.030,13)         | (11.675,40)          |
|                                    |                                                                | di cui fondo plur. vincolato   | (80.024,34)                | (-)                   | (-)                  | (-)                  |
|                                    |                                                                | prev. di cassa                 | 29.953.127,65              | 28.253.780,73         |                      |                      |
| Titolo 2                           | Spese in conto capitale                                        | prev. di competenza            | 94.552.914,41              | 72.796.283,47         | 18.527.773,26        | 11.317.269,82        |
|                                    |                                                                | di cui già impegnato*          |                            | (-)                   | (-)                  | (-)                  |
|                                    |                                                                | di cui fondo plur. vincolato   | (-)                        | (-)                   | (-)                  | (-)                  |
|                                    |                                                                | prev. di cassa                 | 117.473.203,26             | 109.842.790,88        |                      |                      |
| Titolo 3                           | Spese per incremento attività finanziarie                      | - prev. di competenza          | -                          | -                     | -                    | -                    |
|                                    |                                                                | di cui già impegnato*          |                            | (-)                   | (-)                  | (-)                  |
|                                    |                                                                | di cui fondo plur. vincolato   | (-)                        | (-)                   | (-)                  | (-)                  |
|                                    |                                                                | prev. di cassa                 | -                          | -                     | -                    | -                    |
| Titolo 4                           | Rimborso Prestiti                                              | - prev. di competenza          | 71.000,00                  | 15.000,00             | 15.000,00            | 16.000,00            |
|                                    |                                                                | di cui già impegnato*          |                            | (-)                   | (-)                  | (-)                  |
|                                    |                                                                | di cui fondo plur. vincolato   | (-)                        | (-)                   | (-)                  | (-)                  |
|                                    |                                                                | prev. di cassa                 | 71.000,00                  | 15.000,00             |                      |                      |
| Titolo 5                           | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | - prev. di competenza          | 7.000.000,00               | 11.000.000,00         | 11.000.000,00        | 11.000.000,00        |
|                                    |                                                                | di cui già impegnato*          |                            | (-)                   | (-)                  | (-)                  |
|                                    |                                                                | di cui fondo plur. vincolato   | (-)                        | (-)                   | (-)                  | (-)                  |
|                                    |                                                                | prev. di cassa                 | 7.000.000,00               | 11.000.000,00         |                      |                      |
| Titolo 7                           | Uscite per conto terzi e partite di giro                       | prev. di competenza            | 28.825.513,24              | 28.550.000,00         | 28.550.000,00        | 28.550.000,00        |
|                                    |                                                                | di cui già impegnato*          |                            | (-)                   | (-)                  | (-)                  |
|                                    |                                                                | di cui fondo plur. vincolato   | (-)                        | (-)                   | (-)                  | (-)                  |
|                                    |                                                                | prev. di cassa                 | 52.652.734,93              | 45.674.085,09         |                      |                      |
| <b>Totale TITOLI</b>               |                                                                | <b>68.375.021,34</b>           | <b>156.670.250,05</b>      | <b>135.395.917,69</b> | <b>78.806.948,20</b> | <b>71.296.196,56</b> |
|                                    |                                                                | di cui già impegnato*          |                            | 567.100,49            | 274.030,13           | 11.675,40            |
|                                    |                                                                | di cui fondo plur. vincolato   | 80.024,34                  | -                     | -                    | -                    |
|                                    |                                                                | previsione di cassa            | 207.150.065,84             | 194.785.656,70        |                      |                      |
| <b>Totale GENERALE DELLE SPESE</b> |                                                                | <b>68.375.021,34</b>           | <b>156.670.250,05</b>      | <b>135.395.917,69</b> | <b>78.806.948,20</b> | <b>71.296.196,56</b> |
|                                    |                                                                | di cui già impegnato*          |                            | 567.100,49            | 274.030,13           | 11.675,40            |
|                                    |                                                                | di cui fondo plur. vincolato   | 80.024,34                  | -                     | -                    | -                    |
|                                    |                                                                | previsione di cassa            | 207.150.065,84             | 194.785.656,70        |                      |                      |

Le previsioni di competenza rispettano il principio generale n.16 e i principi contabili e rappresentano le entrate e le spese che si prevede saranno esigibili in ciascuno degli esercizi considerati anche se l'obbligazione giuridica è sorta in esercizi precedenti.

## Avanzo presunto

La tabella dimostrativa dell'Avanzo presunto al 31 dicembre 2020, evidenzia il Risultato di Amministrazione al 31/12/2019, nonché le entrate, le spese e le variazioni dei residui attivi e passivi già verificatesi sino alla data di redazione del bilancio di previsione. Sono inoltre indicate le entrate e le spese presunte riferite al restante periodo dell'esercizio 2020 e le variazioni presunte dei residui attivi e passivi. Dal Rendiconto 2019 si evince un Avanzo di Amministrazione pari a € 89.236.192,24.

L'Avanzo di Amministrazione presunto al 31 dicembre 2020 è pari a € 135.084.632,56.

La parte accantonata dell'Avanzo si compone come segue:

- € 68.305.414,33 per FCDE consolidatosi al 31/12/2019 più la quota prevista per l'anno 2020 nell'ultimo Bilancio approvato;
- € 4.504.800,35 per Fondo TFR consolidatosi al 31/12/2019 più l'accantonamento presunto per il 2020;
- € 1.605.824,00 per Fondo imposte;
- € 114.427,98 per Fondo rate mutui scaduti e non riscossi;
- € 1.500.000,00 per Fondo IMU rischi contenzioso;
- € 7.447.547,27 per Fondo rischi crediti ex. Art. 35 L.R. 10/14;

La parte vincolata dell'Avanzo si compone come segue:

Vincoli derivanti da trasferimenti



## ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2021

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

| Capitolo di entrata                               | Capitolo di spesa correlato                | Risorse vinc. al 1/1/2020 | Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2020 (dati presunti)                            | Impegni presunti eserc. 2020 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti) | Fondo plur. vinc. al 31/12/2020 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti) | Cancellazione nell'esercizio 2020 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2020 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui); (dati presunti) | Cancellazione nell'esercizio 2020 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-2 se non reimpegnati nell'esercizio 2020 (+) | Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020 | Risorse vincolate presunte al 31/12/2020 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione |      |
|---------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
|                                                   |                                            | (a)                       | (b)                                                                                        | (c)                                                                                                                                                         | (d)                                                                                                                                                            | (e)                                                                                                                                                                                                                                                                       | (f)                                                                                                                                                                                      | (g)=(a)+(b)-(d)-(e)+(f)                                                   | (i)                                                                                              |      |
| <b>Vincoli derivanti dalla legge</b>              |                                            |                           |                                                                                            |                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                          |                                                                           |                                                                                                  |      |
| <b>Totale Vincoli derivanti dalla legge (h/1)</b> |                                            | 0,00                      | 0,00                                                                                       | 0,00                                                                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                                                     | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                             |      |
| <b>Vincoli derivanti da trasferimenti</b>         |                                            |                           |                                                                                            |                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                          |                                                                           |                                                                                                  |      |
| 40201.2                                           | PER INTERVENTI DI RISANAMENTO E RISTRUTTI  | 20104.9                   | LAVORI RECUPERO LEGGE 20 AVANZO                                                            | 324.071,32                                                                                                                                                  | 0,00                                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                                                     | 0,00                                                                      | 324.071,32                                                                                       | 0,00 |
| 40201.2                                           | PER INTERVENTI DI RISANAMENTO E RISTRUTTI  | 20104.9                   | LAVORI RECUPERO LEGGE 20 AVANZO                                                            | 94.500,00                                                                                                                                                   | 0,00                                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                                                     | 0,00                                                                      | 94.500,00                                                                                        | 0,00 |
| 40201.11                                          | L. 20/05 - DET DIR N. 364/2017             | 20104.9                   | LAVORI RECUPERO LEGGE 20 AVANZO                                                            | 378.000,00                                                                                                                                                  | 1.703.684,79                                                                                                                                                   | 1.412.449,79                                                                                                                                                                                                                                                              | 0,00                                                                                                                                                                                     | 0,00                                                                      | 668.235,00                                                                                       | 0,00 |
| 40201.2                                           | PER INTERVENTI DI RISANAMENTO E RISTRUTTI  | 20104.9                   | LAVORI RECUPERO LEGGE 20 AVANZO                                                            | 226.116,52                                                                                                                                                  | 0,00                                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                                                     | 0,00                                                                      | 226.116,52                                                                                       | 0,00 |
| 40201.8                                           | L. 80/2014 LETT B ECCEDENTI BISCEGLIE L G  | 20104.10                  | L. 80/2014 LETT B ECCEDENTI BISCEGLIE L GO PURGATORIO N. 1-6                               | 110.000,00                                                                                                                                                  | 440.000,00                                                                                                                                                     | 550.000,00                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                                     | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                             | 0,00 |
| 40201.9                                           | L. 80/2014 LETT B ECCEDENTI BISCEGLIE VIA  | 20104.11                  | L. 80/2014 LETT B ECCEDENTI BISCEGLIE VIA TARANTO NN. 6-34                                 | 500.000,00                                                                                                                                                  | 2.000.000,00                                                                                                                                                   | 178.475,31                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                                     | 0,00                                                                      | 2.321.524,69                                                                                     | 0,00 |
| 40201.2                                           | PER INTERVENTI DI RISANAMENTO E RISTRUTTI  | 20104.2                   | CORRISPETTIVI DI APPALTO - CER - RE                                                        | 1.404.552,23                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                                                     | 0,00                                                                      | 1.404.552,23                                                                                     | 0,00 |
| 40201.2                                           | PER INTERVENTI DI RISANAMENTO E RISTRUTTI  | 20104.5                   | LAVORI RECUPERO SU ALLOGGI COMUNALI (LEGGE 80)                                             | 393.867,34                                                                                                                                                  | 0,00                                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                                                     | 0,00                                                                      | 393.867,34                                                                                       | 0,00 |
| 40201.2                                           | PER INTERVENTI DI RISANAMENTO E RISTRUTTI  | 20104.5                   | LAVORI RECUPERO SU ALLOGGI COMUNALI (LEGGE 80)                                             | 285.312,52                                                                                                                                                  | 0,00                                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                                                     | 0,00                                                                      | 285.312,52                                                                                       | 0,00 |
| 40201.2                                           | PER INTERVENTI DI RISANAMENTO E RISTRUTTI  | 20104.2                   | CORRISPETTIVI DI APPALTO - CER - RE                                                        | 255.000,00                                                                                                                                                  | 0,00                                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                                                     | 0,00                                                                      | 255.000,00                                                                                       | 0,00 |
| 40201.2                                           | PER INTERVENTI DI RISANAMENTO E RISTRUTTI  | 20104.13                  | Bari Via Coricelli L. 80/2014 LETT B - RE                                                  | 800.000,00                                                                                                                                                  | 3.200.000,00                                                                                                                                                   | 199.023,59                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                                     | 0,00                                                                      | 3.800.976,41                                                                                     | 0,00 |
| 40201.2                                           | PER INTERVENTI DI RISANAMENTO E RISTRUTTI  | 20104.2                   | CORRISPETTIVI DI APPALTO - CER - RE                                                        | 321.812,34                                                                                                                                                  | 278.187,66                                                                                                                                                     | 600.000,00                                                                                                                                                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                                                                                     | 0,00                                                                      | 0,00                                                                                             | 0,00 |
| 40201.2                                           | PER INTERVENTI DI RISANAMENTO E RISTRUTTI  | 20104.2                   | CORRISPETTIVI DI APPALTO - CER - RE                                                        | 168.520,37                                                                                                                                                  | 0,00                                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                                                     | 0,00                                                                      | 168.520,37                                                                                       | 0,00 |
| 40201.2                                           | PER INTERVENTI DI RISANAMENTO E RISTRUTTI  | 20104.2                   | CORRISPETTIVI DI APPALTO - CER - RE                                                        | 651.417,68                                                                                                                                                  | 0,00                                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                                                     | 0,00                                                                      | 651.417,68                                                                                       | 0,00 |
| 40201.2                                           | PER INTERVENTI DI RISANAMENTO E RISTRUTTI  | 20104.2                   | CORRISPETTIVI DI APPALTO - CER - RE                                                        | 0,20                                                                                                                                                        | 0,00                                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                                                     | 0,00                                                                      | 0,20                                                                                             | 0,00 |
| 40201.2                                           | PER INTERVENTI DI RISANAMENTO E RISTRUTTI  | 20104.2                   | CORRISPETTIVI DI APPALTO - CER - RE                                                        | 8.928,81                                                                                                                                                    | 0,00                                                                                                                                                           | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                                                     | 0,00                                                                      | 8.928,81                                                                                         | 0,00 |
| 40201.4                                           | LAVORI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO RE       | 20104.4                   | EFFICIENTAMENTO FONDI REGIONALI                                                            | 322.464,35                                                                                                                                                  | 92.051,15                                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0,00                                                                                                                                                                                     | 0,00                                                                      | 414.515,50                                                                                       | 0,00 |
| 40201.172030                                      | FONDI FESR 2014-172030 - TRANI LARGO       | 20104.16                  | FESR 2014-2020 - TRANI LARGO FRANCIA NN. 11-12-29-30-31 - AZIONE 4.1-9.13                  | 0,00                                                                                                                                                        | 84.549,46                                                                                                                                                      | 10.720,02                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                                                                                                                                                                                     | 0,00                                                                      | 73.829,44                                                                                        | 0,00 |
| 40201.182020                                      | FONDI FESR 2014-182020 - BARLETTA VIA CANO | 20104.17                  | FESR 2014-2020 - BARLETTA VIA CANOSA NN. 124-126128-130-132-134-136-138 - AZIONE 4.1-9.13  | 0,00                                                                                                                                                        | 121.152,70                                                                                                                                                     | 16.382,96                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                                                                                                                                                                                     | 0,00                                                                      | 104.769,74                                                                                       | 0,00 |
| 40201.192020                                      | FONDI FESR 2014-192020 - BARI VIA LIVATINO | 20104.18                  | FESR 2014-2020 - BARI VIA LIVATINO NN. 17-18-19 - AZIONE 4.1-9.13                          | 0,00                                                                                                                                                        | 60.848,95                                                                                                                                                      | 7.511,66                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00                                                                                                                                                                                     | 0,00                                                                      | 53.337,29                                                                                        | 0,00 |
| 40201.202020                                      | FONDI FESR 2014-202020 - ANDRIA VIE TERLIZ | 20104.19                  | FESR 2014-2020 - ANDRIA VIE TERLIZI /ALBEROBELLO/RUVO DI PUGLIA/PUGIGNANO - AZIONE 4.1-9.1 | 0,00                                                                                                                                                        | 108.762,87                                                                                                                                                     | 10.013,75                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                                                                                                                                                                                     | 0,00                                                                      | 98.749,12                                                                                        | 0,00 |
| 40201.212020                                      | FONDI FESR 2014-212020 - ANDRIA VIE GRAVIN | 20104.20                  | FESR 2014-2020 - ANDRIA VIE GRAVIN/A GIOVINAZZO/BITONTO - AZIONE 4.1-9.13                  | 0,00                                                                                                                                                        | 108.762,87                                                                                                                                                     | 11.290,33                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                                                                                                                                                                                     | 0,00                                                                      | 97.472,54                                                                                        | 0,00 |
| 40201.222020                                      | FONDI FESR 2014-222020 - BARI VIA LIVATINO | 20104.21                  | FESR 2014-2020 - BARI VIA LIVATINO NN. 28-29-30-31-3233-34-35 - AZIONE 4.1-9.13            | 0,00                                                                                                                                                        | 121.686,79                                                                                                                                                     | 17.687,39                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                                                                                                                                                                                     | 0,00                                                                      | 103.999,40                                                                                       | 0,00 |
| 40201.232020                                      | FONDI FESR 2014-232020 - BARI VIA LIVATINO | 20104.22                  | FESR 2014-2020 - BARI VIA LIVATINO NN. 20-21-22-23-24-25-26-27 - AZIONE 4.1-9.13           | 0,00                                                                                                                                                        | 121.686,79                                                                                                                                                     | 17.470,50                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0,00                                                                                                                                                                                     | 0,00                                                                      | 104.216,29                                                                                       | 0,00 |

|               |                                          |                                                                                     |      |              |           |      |      |      |              |      |
|---------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------|-----------|------|------|------|--------------|------|
| 40201.24.2020 | FONDI FESR 2014-2020 - BARI VIA ARCHIMED | FESR 2014-2020 - BARI VIA 20104.23 ARCHIMEDE NN.2-4-10-12 - AZIONE 4.1-9.13         | 0,00 | 118.673,14   | 9.960,19  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 108.912,95   | 0,00 |
| 40201.25.2020 | FONDI FESR 2014-2020 - BARI VIA ARCHIMED | FESR 2014-2020 - BARI VIA 20104.24 ARCHIMEDE NN.16-20-31-33-35-37 - AZIONE 4.1-9.13 | 0,00 | 109.562,15   | 9.762,13  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 99.770,02    | 0,00 |
| 40201.26.2020 | FONDI FESR 2014-2020 - BARI VIA ROCCA NN | FESR 2014-2020 - BARI VIA 20104.25 ROCCA NN.1-3-5-7-19-21-23-25 - AZIONE 4.1-9.13   | 0,00 | 118.673,14   | 23.261,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 95.611,88    | 0,00 |
| 40201.27.2020 | FONDI FESR 2014-2020 - BARLETTA VIA BRUN |                                                                                     | 0,00 | 107.053,50   | 0,00      | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 107.053,50   | 0,00 |
| 40201.28.2020 | FONDI FESR 2014-2020 - BARI VIA LA PIRA  | FESR 2014-2020 - BARI VIA LA 20104.27 PIRA NN.18-20-34-36-38-40 - AZIONE 4.1-9.13   | 0,00 | 96.811,32    | 19.358,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 77.453,23    | 0,00 |
| 40201.17.2020 | FONDI FESR 2014-2020 - TRANI LARGO FRANC |                                                                                     | 0,00 | 2.269.001,16 | 0,00      | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.269.001,16 | 0,00 |
| 40201.18.2020 | FONDI FESR 2014-2020 - BARLETTA VIA CANO |                                                                                     | 0,00 | 3.605.302,45 | 0,00      | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.605.302,45 | 0,00 |
| 40201.19.2020 | FONDI FESR 2014-2020 - BARI VIA LIVATINO |                                                                                     | 0,00 | 1.292.442,66 | 0,00      | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.292.442,66 | 0,00 |
| 40201.20.2020 | FONDI FESR 2014-2020 - ANDRIA VIE TERLIZ |                                                                                     | 0,00 | 2.342.652,37 | 0,00      | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.342.652,37 | 0,00 |
| 40201.21.2020 | FONDI FESR 2014-2020 - ANDRIA VIE GRAVIN |                                                                                     | 0,00 | 2.342.652,37 | 0,00      | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.342.652,37 | 0,00 |
| 40201.22.2020 | FONDI FESR 2014-2020 - BARI VIA LIVATINO |                                                                                     | 0,00 | 3.369.413,31 | 0,00      | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.369.413,31 | 0,00 |
| 40201.23.2020 | FONDI FESR 2014-2020 - BARI VIA LIVATINO |                                                                                     | 0,00 | 3.369.413,31 | 0,00      | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.369.413,31 | 0,00 |
| 40201.24.2020 | FONDI FESR 2014-2020 - BARI VIA ARCHIMED |                                                                                     | 0,00 | 2.823.065,14 | 0,00      | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.823.065,14 | 0,00 |
| 40201.25.2020 | FONDI FESR 2014-2020 - BARI VIA ARCHIMED |                                                                                     | 0,00 | 2.538.192,31 | 0,00      | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.538.192,31 | 0,00 |
| 40201.26.2020 | FONDI FESR 2014-2020 - BARI VIA ROCCA NN |                                                                                     | 0,00 | 2.823.065,14 | 0,00      | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.823.065,14 | 0,00 |
| 40201.27.2020 | FONDI FESR 2014-2020 - BARLETTA VIA BRUN | FESR 2014-2020 - BARLETTA 20104.26 VIA BRUNI NN.11-12-29-30-31 - AZIONE 4.1-9.13    | 0,00 | 2.534.913,71 | 6.014,76  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.528.898,95 | 0,00 |
| 40201.28.2020 | FONDI FESR 2014-2020 - BARI VIA LA       |                                                                                     | 0,00 | 2.158.674,70 | 0,00      | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.158.674,70 | 0,00 |

4/5

|                                                                                                                         |                                          |                                                                                                      |                      |                   |                     |             |             |             |                      |             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|----------------------|-------------|
| 40201.20.2020                                                                                                           | FONDI FESR 2014-2020 - ANDRIA VIE TERLIZ |                                                                                                      | 0,00                 | 48.384,76         | 0,00                | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 48.384,76            | 0,00        |
| 40201.21.2020                                                                                                           | FONDI FESR 2014-2020 - ANDRIA VIE GRAVIN |                                                                                                      | 0,00                 | 48.384,76         | 0,00                | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 48.384,76            | 0,00        |
|                                                                                                                         |                                          | FESR 2014-2020 - ANDRIA VIA 20104.19 TERLIZZI (ALBEROBELLO/RUVO DI PUGLIA)PUTIGNANO - AZIONE 4.1-9.1 | 0,00                 | 0,00              | 2.361.223,38        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | -2.361.223,38        | 0,00        |
|                                                                                                                         |                                          | FESR 2014-2020 - ANDRIA VIA 20104.20 GRAVINA/GIOVINAZZO/BITONTO - AZIONE 4.1-9.13                    | 0,00                 | 0,00              | 2.379.946,80        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | -2.379.946,80        | 0,00        |
| <b>Totale Vincoli derivanti da trasferimenti (h2)</b>                                                                   |                                          |                                                                                                      | <b>6.244.563.684</b> | <b>558.495,43</b> | <b>7.860.571,91</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>38.942.487,20</b> | <b>0,00</b> |
| <b>Vincoli derivanti da finanziamenti</b>                                                                               |                                          |                                                                                                      |                      |                   |                     |             |             |             |                      |             |
| <b>Totale Vincoli derivanti da finanziamenti (h3)</b>                                                                   |                                          |                                                                                                      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b> |
| <b>Vincoli formalmente attribuiti dall'ente</b>                                                                         |                                          |                                                                                                      |                      |                   |                     |             |             |             |                      |             |
| <b>Totale Vincoli formalmente attribuiti dall'ente (h4)</b>                                                             |                                          |                                                                                                      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b> |
| <b>Altri vincoli</b>                                                                                                    |                                          |                                                                                                      |                      |                   |                     |             |             |             |                      |             |
| <b>Totale Altri vincoli (h5)</b>                                                                                        |                                          |                                                                                                      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b> |
| <b>Totale risorse vincolate (h=h1+h2+h3+h4+h5)</b>                                                                      |                                          |                                                                                                      | <b>6.244.563.684</b> | <b>558.495,43</b> | <b>7.860.571,91</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>38.942.487,20</b> | <b>0,00</b> |
| <b>Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (l1)</b>                                          |                                          |                                                                                                      |                      |                   |                     |             |             |             | <b>0,00</b>          |             |
| <b>Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (l2)</b>                                  |                                          |                                                                                                      |                      |                   |                     |             |             |             | <b>0,00</b>          |             |
| <b>Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (l3)</b>                                  |                                          |                                                                                                      |                      |                   |                     |             |             |             | <b>0,00</b>          |             |
| <b>Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (l4)</b>                                         |                                          |                                                                                                      |                      |                   |                     |             |             |             | <b>0,00</b>          |             |
| <b>Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (l5)</b>                                          |                                          |                                                                                                      |                      |                   |                     |             |             |             | <b>0,00</b>          |             |
| <b>Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (l=l1+l2+l3+l4+l5)</b>                                     |                                          |                                                                                                      |                      |                   |                     |             |             |             | <b>0,00</b>          |             |
| <b>Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l1-h1-l1)</b>         |                                          |                                                                                                      |                      |                   |                     |             |             |             | <b>0,00</b>          |             |
| <b>Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l2-h2-l2)</b> |                                          |                                                                                                      |                      |                   |                     |             |             |             | <b>38.942.487,20</b> |             |
| <b>Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l3-h3-l3)</b> |                                          |                                                                                                      |                      |                   |                     |             |             |             | <b>0,00</b>          |             |
| <b>Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l4-h4-l4)</b>        |                                          |                                                                                                      |                      |                   |                     |             |             |             | <b>0,00</b>          |             |
| <b>Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l5-h5-l5)</b>         |                                          |                                                                                                      |                      |                   |                     |             |             |             | <b>0,00</b>          |             |
| <b>Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l-h-l) (1)</b>                 |                                          |                                                                                                      |                      |                   |                     |             |             |             | <b>38.942.487,20</b> |             |

(1) Importo immediatamente utilizzabile nelle ricche dell'approvazione del rendiconto. Nel corso dell'esercizio provvisorio è utilizzabile nei limiti di quanto previsto nel principio applicato della contabilità finanziaria.

L'importo dell'avanzo presunto disponibile sarà utilizzato a copertura del contenzioso per cui si rimanda allo specifico paragrafo intitolato alle passività potenziali. In sede di rendiconto si provvederà ad effettuare ulteriori vincoli e accantonamenti sulla base del risultato effettivo.



| 1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020                                          |                                                                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| (+) Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2020                                                      | 89.236.192,24                                                         |
| (-) Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2020                                                       | 3.134.341,69                                                          |
| (+) Entrate già accertate nell'esercizio 2020                                                                      | 98.167.000,34                                                         |
| (-) Uscite già impegnate nell'esercizio 2020                                                                       | 55.452.901,71                                                         |
| (-) Riduzione dei residui attivi già verificatisi nell'esercizio 2020                                              | -                                                                     |
| (+) Incremento dei residui attivi già verificatisi nell'esercizio 2020                                             | -                                                                     |
| (-) Riduzione dei residui passivi già verificatisi nell'esercizio 2020                                             | -                                                                     |
| = Risultato di amministr. dell'esercizio 2020 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2021     | 135.084.632,56                                                        |
| -                                                                                                                  |                                                                       |
| + Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2020                                     | 5.000.000,00                                                          |
| - Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2020                                       | -                                                                     |
| (-) Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2020                              | -                                                                     |
| (+) Incremento dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2020                             | -                                                                     |
| (-) Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2020                             | -                                                                     |
| - Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2020 (1)                                              | 80.024,34                                                             |
| =                                                                                                                  | A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020 140.004.608,22 |
| 2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020                                            |                                                                       |
| Parte accantonata (3)                                                                                              |                                                                       |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020 (4)                                                              | 68.205.414,33                                                         |
| Accantonamento residui perenti al 31/12/2020 (5)                                                                   | -                                                                     |
| Fondo anticipazioni liquidità (5)                                                                                  | -                                                                     |
| Fondo perdite società partecipate (5)                                                                              | -                                                                     |
| Fondo contenzioso (5)                                                                                              | -                                                                     |
| Altri accantonamenti (5)                                                                                           | 15.172.599,60                                                         |
| <b>B) Totale parte accantonata</b>                                                                                 | <b>83.478.013,93</b>                                                  |
| Parte vincolata                                                                                                    |                                                                       |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili                                                                | -                                                                     |
| Vincoli derivanti da trasferimenti                                                                                 | 38.942.487,20                                                         |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui                                                                       | -                                                                     |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente                                                                           | -                                                                     |
| Altri vincoli                                                                                                      | -                                                                     |
| <b>C) Totale parte vincolata</b>                                                                                   | <b>38.942.487,20</b>                                                  |
| Parte destinata agli investimenti                                                                                  |                                                                       |
| <b>D) Totale destinata agli investimenti</b>                                                                       | <b>-</b>                                                              |
| <b>E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>                                                                     | <b>17.584.107,09</b>                                                  |
| <b>F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto</b>                                                   | <b>-</b>                                                              |
| Se E e' negativo, tale importo e' iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (7) |                                                                       |
| 3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020                                |                                                                       |
| Utilizzo quota vincolata                                                                                           |                                                                       |
| Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili                                                       | -                                                                     |
| Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti                                                                        | -                                                                     |
| Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui                                                              | -                                                                     |
| Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente                                                                  | -                                                                     |
| Utilizzo altri vincoli                                                                                             | -                                                                     |
| <b>Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto</b>                                                          | <b>-</b>                                                              |

## Fondo pluriennale vincolato (FPV)

Le fonti di finanziamento del Fondo pluriennale vincolato iscritto nella parte entrata del bilancio per l'esercizio 2021 sono le seguenti:

| Fonti di finanziamento FPV                                             | Importo          |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Totale entrate correnti vincolate                                      | 80.024,34        |
| Entrata corrente non vincolata in deroga per spese di personale        | 0,00             |
| Entrata corrente non vincolata in deroga per patrocinio legali esterni | 0,00             |
| entrata in conto capitale                                              | 0,00             |
| assunzione prestiti/indebitamento                                      | 0,00             |
| altre risorse ( da specificare)                                        | 0,00             |
| <b>TOTALE</b>                                                          | <b>80.024,34</b> |

| Rappresentazione del Fondo pluriennale vincolato 2021                                                | Importo          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>FPV APPLICATO IN ENTRATA</b>                                                                      | <b>80.024,34</b> |
| FPV di parte corrente applicato                                                                      | 80.024,34        |
| FPV di parte capitale applicato (al netto dell'indebitamento)                                        | 0,00             |
| FPV di parte capitale applicato al bilancio (derivante da indebitamento)                             | 0,00             |
| FPV di entrata per partite finanziarie                                                               | 0,00             |
| <b>FPV DETERMINATO IN SPESA</b>                                                                      | <b>0,00</b>      |
| FPV corrente:                                                                                        | 0,00             |
| - quota determinata da impegni/prenotazioni da esercizio precedente                                  | 0,00             |
| - quota determinata da impegni/prenotazioni nell'esercizio cui si riferisce il bilancio              | 0,00             |
| <b>FPV di parte capitale (al netto dell'indebitamento):</b>                                          | <b>0,00</b>      |
| - quota determinata da impegni/prenotazioni da esercizio precedente                                  | 0,00             |
| - quota determinata da impegni/prenotazioni nell'esercizio cui si riferisce il bilancio              | 0,00             |
| <b>FPV di parte capitale determinato in bilancio (per la parte alimentata solo da indebitamento)</b> | <b>0,00</b>      |
| - quota determinata da impegni/prenotazioni da esercizio precedente                                  | 0,00             |
| - quota determinata da impegni/prenotazioni nell'esercizio cui si riferisce il bilancio              | 0,00             |
| <b>Fondo pluriennale vincolato di spesa per partite finanziarie</b>                                  | <b>0,00</b>      |

### Fondo pluriennale vincolato FPV iscritto in entrata per l'esercizio 2021

| Fonti di finanziamento FPV                                                                              | Importo          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Entrate correnti vincolate                                                                              | 80.024,34        |
| Entrate correnti non vincolate in deroga per spese di personale                                         | 0,00             |
| Entrate correnti non vincolate in deroga per patrocinio legali esterni                                  | 0,00             |
| Entrate correnti non vincolate in deroga per reimputazione di impegni assunti sull'esercizio a cui il r | 0,00             |
| Entrate diverse dalle precedenti per reimputazione di impegni assunti sull'esercizio a cui il rendicor  | 0,00             |
| altre risorse (da specificare)                                                                          | 0,00             |
| <b>Totale FPV entrata parte corrente</b>                                                                | <b>80.024,34</b> |
| Entrata in conto capitale                                                                               | 0,00             |
| Assunzione prestiti/indebitamento                                                                       | 0,00             |
| altre risorse (da specificare)                                                                          | 0,00             |
| <b>Totale FPV entrata parte capitale</b>                                                                | <b>0,00</b>      |
| <b>TOTALE</b>                                                                                           | <b>80.024,34</b> |

## Previsioni di cassa

| PREVISIONI DI CASSA ENTRATE PER TITOLI |                                                                   |                                  |
|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
|                                        |                                                                   | PREVISIONI DI CASSA<br>ANNO 2021 |
|                                        | <b>Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento</b>            | <b>24.657.383,97</b>             |
|                                        |                                                                   |                                  |
| 1                                      | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 0,00                             |
| 2                                      | Trasferimenti correnti                                            | 1.193.101,10                     |
| 3                                      | Entrate extratributarie                                           | 35.584.189,11                    |
| 4                                      | Entrate in conto capitale                                         | 157.904.285,62                   |
| 5                                      | Entrate da riduzione di attività finanziarie                      | 0,00                             |
| 6                                      | Accensione prestiti                                               | 0,00                             |
| 7                                      | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                      | 11.000.000,00                    |
| 9                                      | Entrate per conto terzi e partite di giro                         | 32.419.745,09                    |
|                                        | <b>TOTALE TITOLI</b>                                              | <b>238.101.320,92</b>            |
|                                        | <b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>                                    | <b>262.758.704,89</b>            |

| PREVISIONI DI CASSA DELLE SPESE PER TITOLI |                                                       |                                  |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------|
|                                            |                                                       | PREVISIONI DI CASSA<br>ANNO 2021 |
| 1                                          | Spese correnti                                        | 28.253.780,73                    |
| 2                                          | Spese in conto capitale                               | 109.842.790,88                   |
| 3                                          | Spese per incremento attività finanziarie             | 0,00                             |
| 4                                          | Rimborso di prestiti                                  | 15.000,00                        |
| 5                                          | Chiusura anticipazioni di istituto tesoriere/cassiere | 11.000.000,00                    |
| 7                                          | Spese per conto terzi e partite di giro               | 45.674.085,09                    |
|                                            | <b>TOTALE TITOLI</b>                                  | <b>194.785.656,70</b>            |
|                                            | <b>SALDO DI CASSA</b>                                 | <b>67.973.048,19</b>             |

Gli stanziamenti di cassa comprendono le previsioni di riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui e sono elaborate in considerazione dei presumibili ritardi nella riscossione e nei pagamenti delle obbligazioni già esigibili.

L'organo di revisione ha verificato che il saldo di cassa non negativo assicuri il rispetto degli equilibri di bilancio .

L'organo di revisione ha verificato che la previsione di cassa relativa all'entrata sia stata calcolata tenendo conto del trend della riscossione nonché di quanto accantonato al Fondo Crediti dubbia esigibilità di competenza e in sede di rendiconto.

L'organo di revisione rammenta che i singoli dirigenti o responsabili di servizi hanno partecipato alle proposte di previsione autorizzatorie di cassa anche ai fini dell'accertamento preventivo di compatibilità.

La differenza fra residui + previsione di competenza e previsione di cassa è dimostrata nel seguente prospetto:



| BILANCIO DI PREVISIONE CASSA RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI |                                                                   |                       |                       |                       |                       |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| TITOLO                                                             | DENOMINAZIONE                                                     | RESIDUI               | PREV. COMP.           | TOTALE                | PREV. CASSA           |
|                                                                    | Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento                   |                       |                       |                       | 24.657.383,97         |
| 1                                                                  | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | -                     | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| 2                                                                  | Trasferimenti correnti                                            | 14.001,10             | 1.179.100,00          | 1.193.101,10          | 1.193.101,10          |
| 3                                                                  | Entrate extratributarie                                           | 73.188.784,49         | 27.078.283,14         | 100.267.067,63        | 35.584.189,11         |
| 4                                                                  | Entrate in conto capitale                                         | 90.845.775,41         | 67.058.510,21         | 157.904.285,62        | 157.904.285,62        |
| 5                                                                  | Entrate da riduzione di attività finanziarie                      | -                     | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| 6                                                                  | Accensione prestiti                                               | -                     | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| 7                                                                  | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                      | -                     | 11.000.000,00         | 11.000.000,00         | 11.000.000,00         |
| 9                                                                  | Entrate per conto terzi e partite di giro                         | 3.869.745,09          | 28.550.000,00         | 32.419.745,09         | 32.419.745,09         |
|                                                                    | <b>TOTALE TITOLI</b>                                              | <b>167.918.306,09</b> | <b>134.865.893,35</b> | <b>302.784.199,44</b> | <b>238.101.320,92</b> |
|                                                                    | <b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>                              | <b>167.918.306,09</b> | <b>134.865.893,35</b> | <b>302.784.199,44</b> | <b>262.758.704,89</b> |

| BILANCIO DI PREVISIONE CASSA RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI |                                                       |                      |                       |                       |                       |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| TITOLO                                                                 | DENOMINAZIONE                                         | RESIDUI              | PREV. COMP.           | TOTALE                | PREV. CASSA           |
| 1                                                                      | Spese Correnti                                        | 13.619.428,84        | 23.034.634,22         | 36.654.063,06         | 28.253.780,73         |
| 2                                                                      | Spese In Conto Capitale                               | 37.101.507,41        | 72.796.283,47         | 109.897.790,88        | 109.842.790,88        |
| 3                                                                      | Spese Per Incremento Di Attivita' Finanziarie         |                      | -                     | 0,00                  | 0,00                  |
| 4                                                                      | Rimborso Di Prestiti                                  |                      | 15.000,00             | 15.000,00             | 15.000,00             |
| 5                                                                      | Chiusura Anticipazioni Da Istituto Tesoriere/Cassiere |                      | 11.000.000,00         | 11.000.000,00         | 11.000.000,00         |
| 7                                                                      | Spese Per Conto Terzi E Partite Di Giro               | 17.654.085,09        | 28.550.000,00         | 46.204.085,09         | 45.674.085,09         |
|                                                                        | <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>                    | <b>68.375.021,34</b> | <b>135.395.917,69</b> | <b>203.770.939,03</b> | <b>194.785.656,70</b> |
|                                                                        | <b>SALDO DI CASSA</b>                                 |                      |                       |                       | <b>67.973.048,19</b>  |

## Verifica equilibrio corrente anni 2021-2023

Gli equilibri richiesti dalle normative vigenti sono così assicurati:



| EQUILIBRI DI BILANCIO                                                                                                                                       | COMPETENZA ANNO<br>2021 | COMPETENZA ANNO<br>2022 | COMPETENZA ANNO<br>2023 |                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|
| Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (**)                                        | (+)                     | 450.000,00              | -                       | -                    |
| Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente (1)                                                                                      | (-)                     | -                       | -                       | -                    |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata                                                                                          | (+)                     | 80.024,34               | -                       | -                    |
| Entrate titoli 1-2-3                                                                                                                                        | (+)                     | 28.257.383,14           | 25.866.948,20           | 25.565.700,00        |
| Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (2)                 | (+)                     | -                       | -                       | -                    |
| Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale                                                                                                 | (+)                     | 15.000,00               | 15.000,00               | 16.000,00            |
| Entrate in c/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 correnti                                                                                                                                              | (-)                     | 23.034.634,22           | 20.714.174,94           | 20.412.926,74        |
| - di cui fondo plur. vincolato                                                                                                                              |                         | -                       | -                       | -                    |
| Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale                                                                                                   | (-)                     | -                       | -                       | -                    |
| Variazioni di attivita' finanziarie (se negativo) (4)                                                                                                       | (-)                     | -                       | -                       | -                    |
| Rimborso prestiti                                                                                                                                           | (-)                     | 15.000,00               | 15.000,00               | 16.000,00            |
| - di cui Fondo anticipazioni di liquidita'                                                                                                                  |                         | -                       | -                       | -                    |
| - di cui per estinzione anticipata di prestiti                                                                                                              |                         | -                       | -                       | -                    |
| <b>A) Equilibrio di parte corrente</b>                                                                                                                      |                         | <b>5.752.773,26</b>     | <b>5.152.773,26</b>     | <b>5.152.773,26</b>  |
| Utilizzo risultato presunto di amministrazione vincolato per il finanziamento di spese d'investimento (**)                                                  | (+)                     | -                       | -                       | -                    |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata                                                                                 | (+)                     | -                       | -                       | -                    |
| Entrate in conto capitale (titolo 4)                                                                                                                        | (+)                     | 67.059.510,21           | 13.390.000,00           | 6.180.496,56         |
| Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni                                                                                                      | (+)                     | -                       | -                       | -                    |
| Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6)                                                                                                               | (+)                     | -                       | -                       | -                    |
| Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (2)                 | (-)                     | -                       | -                       | -                    |
| Entrate in c/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                                                                                                 | (-)                     | 15.000,00               | 15.000,00               | 16.000,00            |
| Spese in conto capitale                                                                                                                                     | (-)                     | 72.796.283,47           | 18.527.773,26           | 11.317.269,82        |
| - di cui fondo plur. vincolato                                                                                                                              |                         | -                       | -                       | -                    |
| Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale                                                                                                   | (+)                     | -                       | -                       | -                    |
| Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale                                                                            | (-)                     | -                       | -                       | -                    |
| Ripiano disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto) (7)                                                                  | (-)                     | -                       | -                       | -                    |
| Variazioni di attivita' finanziarie (se positivo)                                                                                                           | (+)                     | -                       | -                       | -                    |
| <b>B) Equilibrio di parte capitale</b>                                                                                                                      |                         | <b>-5.752.773,26</b>    | <b>-5.152.773,26</b>    | <b>-5.152.773,26</b> |
| Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attivita' finanziarie (**)                                                                        | (+)                     | -                       | -                       | -                    |
| Fondo pluriennale vincolato per incremento di attivita' finanziarie iscritto in entrata                                                                     | (+)                     | -                       | -                       | -                    |
| Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attivita' finanziarie                                                                                                       | (+)                     | -                       | -                       | -                    |
| Spese titolo 3.00 - Incremento attivita' finanziarie                                                                                                        | (-)                     | -                       | -                       | -                    |
| Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni                                                                                                      | (-)                     | -                       | -                       | -                    |
| Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale                                                                            | (+)                     | -                       | -                       | -                    |
| <b>C) Variazioni attivita' finanziaria</b>                                                                                                                  |                         | <b>-</b>                | <b>-</b>                | <b>-</b>             |
| <b>EQUILIBRIO FINALE (D = A+B)</b>                                                                                                                          |                         | <b>-</b>                | <b>-</b>                | <b>-</b>             |
| <b>Saldo corrente al fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario (5)</b>                                          |                         |                         |                         |                      |
| <b>A) Equilibrio di parte corrente</b>                                                                                                                      |                         | <b>5.752.773,26</b>     | <b>5.152.773,26</b>     | <b>5.152.773,26</b>  |
| Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidita' | (-)                     | 450.000,00              | -                       | -                    |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ordinario           | (-)                     | -                       | -                       | -                    |
| Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione                                                                                    | (-)                     | -                       | -                       | -                    |
| Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN                                                                                                     | (-)                     | -                       | -                       | -                    |
| Spese correnti non sanitarie finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione                                                                    | (+)                     | -                       | -                       | -                    |
| Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ordinario                     | (+)                     | -                       | -                       | -                    |
| Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN                                                                                                       | (+)                     | -                       | -                       | -                    |
| <b>Equilibrio di parte corrente al fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>                                                                  |                         | <b>5.302.773,26</b>     | <b>5.152.773,26</b>     | <b>5.152.773,26</b>  |
| <b>Saldo corrente al fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali (6)</b>                                                   |                         |                         |                         |                      |
| <b>A) Equilibrio di parte corrente</b>                                                                                                                      |                         | <b>5.752.773,26</b>     | <b>5.152.773,26</b>     | <b>5.152.773,26</b>  |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (H)                                                  | (-)                     | 450.000,00              | -                       | -                    |
| <b>Equilibrio di parte corrente al fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>                                                                  |                         | <b>5.302.773,26</b>     | <b>5.152.773,26</b>     | <b>5.152.773,26</b>  |

Non sono presenti entrate in conto capitale destinate al ripiano del bilancio corrente.

L'importo di euro 5.752.773,26 di entrate di parte corrente destinate a spese del titolo secondo sono costituite da canoni e entrate non ricorrenti pari a € 851.583,14 nota Avvocatura n. 27695/2020 e successiva integrazione.

Il saldo positivo di parte corrente è destinato a:  
- al finanziamento delle spese in c/capitale

| SPESA IN CONTO CAPITALE FINANZIATA CON ECCEDEnze ENTRATA                       |          | 2021                | 2022                | 2023                |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| TIT. II Cap.20110 art.1 - Corrisp.appalto stab. ARCA                           | 20110/1  |                     |                     |                     |
| 20110 ART 15                                                                   | 20110/15 | 300.000,00          |                     |                     |
| 20110 ART 16                                                                   | 20115/16 | 300.000,00          |                     |                     |
| TIT. II Cap.20110 art.9 - SPESE PER AFFIDAMENTO SERVIZI TECNICI                | 20110/9  | 350.000,00          | 350.000,00          | 350.000,00          |
| TIT. II Cap.20110 art.3 - Corrisp.appalto all.condom.                          | 20110/3  | 600.000,00          | 600.000,00          | 600.000,00          |
| TIT. II Cap.20110 art.6 - GLOBAL MANUTENZ STRORDINARIA                         | 20110/6  |                     |                     |                     |
| TIT. II Cap.20110 art.7 - CONTATORI IDRICI                                     | 20110/7  | 53.773,26           | 53.773,26           | 53.773,26           |
| TIT. II Cap.20110 art.4 - Corrisp.appalto interv.su impianti                   | 20110/4  |                     |                     |                     |
| TIT. II Cap.20112 art.2 - Corrispett.appalto RE Sede                           | 20112/2  |                     |                     |                     |
| TIT. II Cap.20110 art.8 spese per affidamento servizi tecnici da regolarizzare | 20110/8  | 200.000,00          | 200.000,00          | 200.000,00          |
| TIT. II Cap.20110 art.9 spese per affidamento servizi tecnici                  | 20110/9  |                     |                     |                     |
| TIT. II Cap.20110 art.11 - AUTOCLAVE                                           | 20110/11 |                     |                     |                     |
| TIT. II Cap.20110 art.10 - BAGNI E CUCINE                                      | 20110/10 |                     |                     |                     |
| 20110 12                                                                       |          | 1.397.000,00        | 1.397.000,00        | 1.397.000,00        |
| 20110 13 sangirolamo                                                           |          | 1.100.000,00        | 1.100.000,00        | 1.100.000,00        |
| 20110 14                                                                       |          | 1.397.000,00        | 1.397.000,00        | 1.397.000,00        |
| TIT. II Cap.20202 art.1 - Mobili per ufficio                                   | 20202/1  | 10.000,00           | 10.000,00           | 10.000,00           |
| TIT. II Cap.20202 art.3 - Macch.elettr. Ed elettron.                           | 20202/3  | 30.000,00           | 30.000,00           | 30.000,00           |
| FCDE                                                                           |          |                     |                     |                     |
| TIT. II Cap.20202 art.4 - Software                                             | 20202/4  | 15.000,00           | 15.000,00           | 15.000,00           |
| <b>TOTALE</b>                                                                  |          | <b>5.752.773,26</b> | <b>5.152.773,26</b> | <b>5.152.773,26</b> |
| ENTRATE IN CONTO CAPITALE A SCOMPUTO SPESE IN CONTO CAPITALE                   |          |                     |                     |                     |
|                                                                                | 30101/1  |                     |                     |                     |
|                                                                                | 30403/12 |                     |                     |                     |
| <b>TOTALE</b>                                                                  |          | <b>-</b>            | <b>-</b>            | <b>-</b>            |
| QUADRATURA                                                                     |          | 5.752.773,26        | 5.152.773,26        | 5.152.773,26        |

### Entrate e spese di carattere non ripetitivo

L'articolo 25, comma 1, lettera b) della legge 31/12/2009, n.196, relativamente alla classificazione delle entrate dello stato, distingue le entrate ricorrenti da quelle non ricorrenti, a seconda che si riferiscano a proventi la cui acquisizione sia prevista a regime ovvero limitata a uno o più esercizi.

| Entrate non ricorrenti destinate a spesa corrente | Anno 2021         | Anno 2022   | Anno 2023   |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------|-------------|
| Entrate da titoli abitativi edilizi               |                   |             |             |
| Entrate per sanatoria abusi edilizi e sanzioni    |                   |             |             |
| Recupero evasione tributaria                      |                   |             |             |
| Canoni per concessioni pluriennali                |                   |             |             |
| Sanzioni codice della strada                      |                   |             |             |
| Entrate per eventi calamitosi                     |                   |             |             |
| Altre da specificare (Causa IM.CO. Srl)           | 851.583,14        |             |             |
| <b>Totale</b>                                     | <b>851.583,14</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

| Spese del titolo 1° non ricorrenti             | Anno 2021   | Anno 2022   | Anno 2023   |
|------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| consultazione elettorali e referendarie locali |             |             |             |
| spese per eventi calamitosi                    |             |             |             |
| sentenze esecutive e atti equiparati           |             |             |             |
| ripiano disavanzi organismi partecipati        |             |             |             |
| penale estinzione anticipata prestiti          |             |             |             |
| altre da specificare                           |             |             |             |
| <b>Totale</b>                                  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

## **La nota integrativa**

La nota integrativa allegata al bilancio di previsione indica come disposto dal comma 5 dell'art.11 del D.Lgs. 23/6/2011 n.118 e dal punto 9.11.1 del principio 4/1 tutte le seguenti informazioni:

- a) i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità;
- b) l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- c) l'elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- d) altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.



## VERIFICA COERENZA DELLE PREVISIONI

L'organo di revisione ritiene che le previsioni per gli anni 2021-2023 siano coerenti con gli strumenti di programmazione di mandato, con le linee programmatiche e con gli atti di programmazione di settore (piano triennale dei lavori pubblici, programmazione fabbisogni del personale, piano di razionalizzazione delle psese e programma biennale acquisti beni e servizi).

Le linee programmatiche sono state predisposte dall'Amministratore Unico approvate con decreto n. 120 del 23/12/2020e approvate con sulla base di quanto previsto dal Regolamento di Contabilità.

### **Programma triennale lavori pubblici**

Il programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici di cui all'art. 21 del D. Lgs. 50/2016, approvato con decreto dell' A.U n 118 del 23/12/2020 , è stato redatto conformemente alle modalità e agli schemi approvati con Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 14 del 16 gennaio 2018 e sarà presentato al Consiglio per l'approvazione unitamente al bilancio preventivo .

Il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori pubblici e relativi adeguamenti sono pubblicati ai sensi del D.M. n. 14 del 16 gennaio 2018.

Gli importi inclusi nello schema relativo ad interventi con onere a carico dell'ente trovano riferimento nel bilancio di previsione 2021-2023 ed il cronoprogramma è compatibile con le previsioni dei pagamenti del titolo II indicate nel bilancio e del corredato Fondo Pluriennale vincolato.

L'organo di revisione ha verificato inoltre la compatibilità del cronoprogramma dei pagamenti con le previsioni di cassa del primo esercizio.

Il programma triennale dovrà essere pubblicato sul sito dell'Ente nella sezione "Amministrazione trasparente" e sul sito del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e dell'Osservatorio dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture.

### **Programmazione biennale di acquisti di beni e servizi**

Il programma biennale di forniture e servizi di importo unitario stimato pari o superiore a Euro 40.000,00 e relativo aggiornamento , approvato con Decreto dell' A.U n. 110 del 14/12/2020 è stato redatto conformemente a quanto disposto dai commi 6 e 7 di cui all'art. 21 del D. Lgs. 50/2016 secondo lo schema approvato con Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 14 del 16 gennaio 2018.

### **Programmazione triennale fabbisogni del personale**

La programmazione del fabbisogno di personale prevista dall'art. 39, comma 1 della Legge 449/1997 e dall'art. 6 del D. Lgs. 165/2001 è stata approvata con specifico atto secondo le "Linee di indirizzo per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale da parte della PA" emanate in data 08 maggio 2018 da parte del Ministro per la semplificazione e la pubblica amministrazione e pubblicate in G.U. 27 luglio 2018, n.173.

Su tale atto l'organo di revisione ha formulato il parere con verbale n 530/ 2020 e 533/2020 ai sensi dell'art.19 della Legge 448/2001.

L'atto oltre ad assicurare le esigenze di funzionalità e d'ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, prevede una riduzione della spesa attraverso il contenimento della dinamica retributiva ed occupazionale.



I fabbisogni di personale nel triennio 2021-2023, tiene conto dei vincoli disposti per le assunzioni e per la spesa di personale.

La previsione triennale è coerente con le esigenze finanziarie espresse nell'atto di programmazione dei fabbisogni.

**Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa di cui all'art. 16, comma 4, del D.L. 6 luglio 2011, n. 98**

Tale piano è stato predisposto con proposta di Decreto n. 123 del 24/12/2020

**VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISIONI  
ANNO 2021-2023**

**A) ENTRATE**

Ai fini della verifica dell'attendibilità delle entrate e congruità delle spese previste per gli esercizi 2021-2023, alla luce della manovra disposta dall'ente, sono state analizzate in particolare le voci di bilancio appresso riportate.

**Proventi dei beni dell'ente**

I proventi dei beni dell'ente per locazioni, fitti attivi e canoni patrimoniali sono così previsti:

**Proventi dei beni dell'ente**

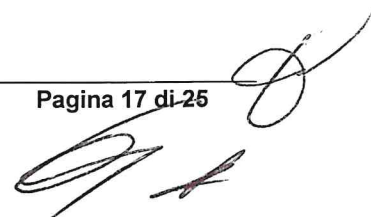
|                                    | Previsione<br>2021   | Previsione<br>2022   | Previsione<br>2023   |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Canoni di locazione                | 21.130.000,00        | 21.130.000,00        | 21.130.000,00        |
| Fitti attivi e canoni patrimoniali | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Altri (specificare)                | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>TOTALE PROVENTI DEI BENI</b>    | <b>21.130.000,00</b> | <b>21.130.000,00</b> | <b>21.130.000,00</b> |
| Fondo Crediti Dubbia Esigibilità   | 4.905.302,33         | 4.900.904,33         | 4.900.904,33         |

La quantificazione dello stesso appare congrua in relazione all'andamento storico delle riscossioni rispetto agli accertamenti.

**B) SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI**

Le previsioni degli esercizi 2021-2023 per macro-aggregati di spesa corrente confrontate con la spesa risultante dalla previsione definitiva 2020 è la seguente:

Sviluppo previsione per aggregati di spesa:



| SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI |                                           |                      |                      |                      |                      |
|-----------------------------------|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| PREVISIONI DI COMPETENZA          |                                           |                      |                      |                      |                      |
| TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA  | Previsioni Def. 2020                      | Previsioni 2021      | Previsioni 2022      | Previsioni 2023      |                      |
| 101                               | Redditi da lavoro dipendente              | 6.225.070,00         | 6.171.983,00         | 6.152.883,00         | 6.026.983,00         |
| 102                               | Imposte e tasse a carico dell'ente        | 2.029.100,00         | 2.703.500,00         | 2.301.000,00         | 2.301.000,00         |
| 103                               | Acquisto di beni e servizi                | 8.154.676,77         | 5.117.738,60         | 4.879.739,30         | 4.735.880,00         |
| 104                               | Trasferimenti correnti                    | 503.000,00           | 470.000,00           | 20.000,00            | 20.000,00            |
| 105                               | Trasferimenti di tributi                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 106                               | Fondi perequativi                         | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 107                               | Interessi passivi                         | 73.000,00            | 60.000,00            | 59.000,00            | 58.000,00            |
| 108                               | Altre spese per redditi da capitale       | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 109                               | Rimborsi e poste correttive delle entrate | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 110                               | Altre spese correnti                      | 9.235.975,63         | 8.511.412,62         | 7.301.552,64         | 7.271.063,74         |
|                                   | <b>Totale</b>                             | <b>26.220.822,40</b> | <b>23.034.634,22</b> | <b>20.714.174,94</b> | <b>20.412.926,74</b> |

## Spese di personale

La spesa relativa al macro-aggregato "redditi da lavoro dipendente" prevista per gli esercizi 2021/2023, tiene conto delle assunzioni previste nella programmazione del fabbisogno e risulta coerente con l'obbligo di riduzione della spesa di personale disposto dall'art. 1 comma 557 della Legge 296/2006 rispetto al valore medio del triennio 2011/2013, considerando l'aggregato rilevante comprensivo dell'IRAP ed al netto delle componenti escluse

La spesa indicata comprende l'importo di € 50.000,00 nell'esercizio 2021, di € 50.000,00 nell'esercizio 2022 e di € 50.000,00 nell'esercizio 2023 a titolo di rinnovi contrattuali.

L'andamento dell'aggregato rilevante nei diversi esercizi compresi nel bilancio di previsione raffrontato con il vincolo da rispettare è il seguente:

|                                                                                  | Media 2011/2013                     | Previsione 2021     | Previsione 2022     | Previsione 2023     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                                                                  | 2008 per enti non soggetti al patto |                     |                     |                     |
| Spese macroaggregato 101                                                         | 5.578.441,39                        | 5.749.983,00        | 5.800.883,00        | 5.694.983,00        |
| Spese macroaggregato 103                                                         | 0,00                                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Irapp macroaggregato 102                                                         | 0,00                                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Altre spese: reiscrizioni imputate all'esercizio successivo                      | 0,00                                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Altre spese: oneri per il nucleo fam., buoni pasto, equo indennizzo cap 10201 12 | 31.442,78                           | 52.000,00           | 52.000,00           | 52.000,00           |
| Altre spese: spese per formazione e rimborso per missioni cap. 10201 3-6-8-20    | 108.389,37                          | 88.000,00           | 88.000,00           | 88.000,00           |
| Altre spese: da specificare.....                                                 | 0,00                                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>Totale spese di personale (A)</b>                                             | <b>5.718.273,54</b>                 | <b>5.889.983,00</b> | <b>5.940.883,00</b> | <b>5.834.983,00</b> |
| (-) Componenti escluse (B)                                                       | 344.649,57                          | 731.080,54          | 697.080,54          | 697.080,54          |
| <b>(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B</b>                        | <b>5.373.623,97</b>                 | <b>5.158.902,46</b> | <b>5.243.802,46</b> | <b>5.137.902,46</b> |

(ex art. 1, comma 557, legge n. 296/ 2006 o comma 562)

La previsione per gli anni 2021, 2022 e 2023 è inferiore alla spesa media del triennio 2011/2013

## Spese per incarichi di collaborazione autonoma (art.7 comma 6, D. Lgs. 165/2001)

L'Agenzia non ha in essere contratti di collaborazione autonoma ad eccezione di quello relativo all'Amministratore Unico.

## Spese per acquisto beni e servizi

La previsione di bilancio relativa agli acquisti di beni e di servizi è coerente con:

- il programma biennale degli acquisti di beni e di servizi approvato ai sensi del D.Lgs. 50/2016;
- l'ammontare degli impegni e/o degli stanziamenti dell'esercizio precedente a quello di riferimento del bilancio;
- le scelte di razionalizzazione/revisione operate dall'ente.

In particolare le previsioni per gli anni 2021/2023 rispettano i seguenti limiti:

| CAP.                                         | DESCRIZIONE              | RIFERIMENTI                                                                                                                   | PARAMETRO                     | LIMITE           | PREVISIONE 2021  | di cui Reimputato (FPV) | Differenza + (risp. limite) | Differenza - (risp. limite) |
|----------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------|------------------|-------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 10504 / 4                                    | Consulenze tecniche      | Art. 6 comma 7 L.122 30/07/2010 - Art. 9 comma 1 L.R. 1/2011 - D.L. 101/2013 art.1 co.5 - Delibera Giunta Regionale 1036/2015 | 20% limite di spesa anno 2009 | 13.007,58        | 0,00             |                         | 0,00                        | -13.007,58                  |
| 10201 / 8                                    | Formazione professionale | Delibera Giunta Regionale 1417/2019                                                                                           | 50% impegnato anno 2009       | 11.480,91        | 11.481,00        |                         | 0,09                        | 0,00                        |
| 10402 / 7                                    | Spese pubblic. ente      | Art.27 - D.L. 25/06/08 n. 112 convertito dalla L. 06/08/08 n. 133                                                             | 50% impegnato anno 2007       | 31.335,50        | 35.000,00        |                         | 3.664,50                    | 0,00                        |
| 10403 / 1                                    | Spese Rappr.za           | Delibera Giunta Regionale 1417/2019                                                                                           | 20% Impegnato 2009            | 0,00             | 10.000,00        |                         | 10.000,00                   | 0,00                        |
| 10201 / 3                                    | Missioni e trasferte     | Art. 6 comma 12 L. 122 30/07/2010 - Art. 11 comma 1 L. R. 1/2011                                                              | 50% Impegnato anno 2009       | 43.087,00        | 20.000,00        |                         | 0,00                        | -23.087,00                  |
| <b>TOTALE</b>                                |                          |                                                                                                                               |                               | <b>98.910,99</b> | <b>76.481,00</b> |                         | <b>13.664,59</b>            | <b>-36.094,58</b>           |
| <b>RISPARMIO DI SPESA RISPETTO AL LIMITE</b> |                          |                                                                                                                               |                               |                  |                  |                         |                             | <b>22.429,99</b>            |



## Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE)

L'Organo di revisione ha verificato la regolarità del calcolo del fondo crediti dubbia esigibilità ed il rispetto dell'accantonamento per l'intero importo.

L'Agenzia non si trova nelle condizioni di cui all'art. 1, co. 79 della legge 27 dicembre 2019, n. 160 (legge di bilancio 2020).

Gli stanziamenti iscritti nella missione 20, programma 2 (accantonamenti al fondo crediti dubbia esigibilità) a titolo di FCDE per ciascuno degli anni 2021-2023 risultano dai prospetti che seguono per singola tipologia di entrata.


*Il fondo crediti di dubbia esigibilità, incluso nella missione 20 programma 2, è articolato distintamente in considerazione della differente natura dei crediti.*

Il FCDE è determinato applicando all'importo complessivo degli stanziamenti di ciascuna delle entrate una percentuale pari al complemento a 100.

I calcoli possono essere effettuati applicando al rapporto tra gli incassi in c/competenza e gli accertamenti degli ultimi 5 esercizi solo il metodo della media semplice (sia la media fra totale incassato e totale accertato, sia la media dei rapporti annui).

L'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità non è oggetto di impegno e con il rendiconto genera un'economia di bilancio che confluisce nel risultato di amministrazione come quota accantonata.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità per gli anni 2021-2023 risulta come dai seguenti prospetti:





| CALCOLO DEL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' - Bilancio 2021                        |                                |               |               |               |               |               |          |               |               |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------|---------------|---------------|---------------|
| METODO DI CALCOLO - MEDIA SEMPLICE -                                                    |                                |               |               |               |               |               |          |               |               |               |
|                                                                                         |                                | 2015          | 2016          | 2017          | 2018          | 2019          | MEDIA    | 2021          | 2022          | 2023          |
|                                                                                         | Tipo Movimento                 |               |               |               |               |               |          |               |               |               |
| 3.100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni          | Tipologia/Capitolo             |               |               |               |               |               |          |               |               |               |
| Cap. 20102.1 QUOTA AMMINISTRAZIONE IMMOBILI ERP CONCESSIONI P.V. E CEDUTI IN PROPRIETA' | Accertamenti in Competenza     | 0,00          | 41,12         | 33.545,84     | 40.608,26     | 33.242,61     | 79,14%   | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
|                                                                                         | Reversali Competenza e Residuo | 4.462,33      | 41,12         | 32.523,67     | 17.218,63     | 25.728,99     | 20,86%   | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| Cap. 20102.9 CORRISPETTIVI DIVERSI                                                      | Accertamenti in Competenza     | 111.115,65    | 128.065,16    | 76.714,15     | 85.453,98     | 88.441,39     | 79,61%   | 50.000,00     | 50.000,00     | 50.000,00     |
| Cap. 20104.1 CANONE ACQUA E FOGNA                                                       | Accertamenti in Competenza     | 0,00          | 108.106,16    | 63.245,26     | 70.664,94     | 60.235,20     | 100,00%  | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| Cap. 20104.2 ILLUMINAZIONE                                                              | Accertamenti in Competenza     | 11.944,95     | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 30,25%   | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| Cap. 20104.3 ASPORTO IMMONDIZIE                                                         | Accertamenti in Competenza     | 19.080,00     | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 100,00%  | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| Cap. 20104.10 ASCENSORI                                                                 | Accertamenti in Competenza     | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00%    | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| Cap. 20104.11 AUTOCLAVE                                                                 | Accertamenti in Competenza     | 11.177,23     | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00%    | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| Cap. 20104.13 ECCEBENZA CONSUMO ACQUA                                                   | Accertamenti in Competenza     | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00%    | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| Cap. 20104.14 REGISTRAZIONE CONTRATTI (50%)                                             | Accertamenti in Competenza     | 101.817,23    | 55,59         | 113.525,22    | 104.672,28    | 100.826,57    | 82,84%   | 736.700,00    | 736.700,00    | 736.700,00    |
| Cap. 20104.15 CONSUMI IDRICI                                                            | Accertamenti in Competenza     | 109.225,10    | 98.645,48     | 95.499,69     | 86.514,25     | 83.098,49     | 17,16%   | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| Cap. 20104.19 SPURGO - PASSI CARRABILI                                                  | Accertamenti in Competenza     | 0,00          | 19,83         | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 100,00%  | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| Cap. 20201.1 ALLOGGI DI PROPRIETA' COSTRUITI CON CONTRIBUTO                             | Accertamenti in Competenza     | 576,84        | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00%    | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| Cap. 20201.3 ALLOGGI DI PROPRIETA' COSTRUITI SENZA CONTRIBUTO                           | Accertamenti in Competenza     | 18.956.444,57 | 19.220.231,67 | 18.631.101,74 | 19.924.590,19 | 19.648.124,65 | 78,24%   | 20.000.000,00 | 20.000.000,00 | 20.000.000,00 |
| Cap. 20201.4 LOCALI DI PROPRIETA' ADIBITI AD USO DIVERSO                                | Accertamenti in Competenza     | 516.039,35    | 481.703,49    | 467.339,30    | 482.722,19    | 476.497,30    | 79,33%   | 500.000,00    | 500.000,00    | 500.000,00    |
| Cap. 20201.5 ALLOGGI E LOCALI DI PROPRIETA' DELLO STATO                                 | Accertamenti in Competenza     | 499.289,26    | 647.185,90    | 461.337,01    | 537.656,06    | 476.451,64    | 62,87%   | 550.000,00    | 550.000,00    | 550.000,00    |
| Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni  | REVERSALI COMPETENZA E RESIDUO | 20.329.338,00 | 20.689.240,78 | 19.847.695,03 | 21.229.114,45 | 20.869.967,44 | 24,78%   | 21.916.700,00 | 21.896.700,00 | 21.896.700,00 |
|                                                                                         | % REVERSALI/ACCERTAMENTI       | 83,49%        | 79,68%        | 73,43%        | 75,80%        | 78,64%        | 78,01%   | 4.819.482,33  | 4.815.084,33  | 4.815.084,33  |
| 3.300 - Interessi attivi                                                                | Accertamenti in Competenza     | 326.902,98    | 286.881,49    | 242.847,48    | 202.148,49    | 174.975,78    | 43,65%   | 200.000,00    | 200.000,00    | 200.000,00    |
| Cap. 20206.1 PER DILAZIONE DEBITI                                                       | Accertamenti in Competenza     | 212.384,22    | 154.603,64    | 137.806,59    | 101.172,91    | 97.790,42     | 0,00%    | 0,00          | 0,00          | 0,00          |
| Cap. 20206.2 PER INDENNITA' DI MORA SU CANONI                                           | Accertamenti in Competenza     | 608,42        | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 2074,62% | 200.000,00    | 200.000,00    | 200.000,00    |
| Tipologia 300 - Interessi attivi                                                        | REVERSALI COMPETENZA E RESIDUO | 327.512,42    | 286.881,49    | 243.847,46    | 202.148,49    | 174.975,78    | 57,09%   | 83.820,00     | 83.820,00     | 83.820,00     |
|                                                                                         | % REVERSALI/ACCERTAMENTI       | 68,88%        | 53,69%        | 57,75%        | 50,05%        | 55,69%        | 42,91%   | 83.820,00     | 83.820,00     | 83.820,00     |

# Fondo di riserva di competenza

Parere dell'Organo di Revisione sul bilancio di previsione 2021-2023

La previsione del fondo di riserva ordinario, iscritto nella missione 20, programma 1, titolo 1, macroaggregato 10 del bilancio, ammonta a:

anno 2021 - euro 140.010,29 pari allo 0,61% delle spese correnti;

anno 2022 - euro 108.648,31 pari allo 0,52% delle spese correnti;

anno 2023 - euro 78.159,41 pari allo 0,38% delle spese correnti;

rientra nei limiti previsti dalla normativa vigente ed in quelli previsti dal regolamento di contabilità.

## Fondi per spese potenziali

L'Organo di revisione ha verificato la congruità dello stanziamento alla missione 20 del fondo rischi contenzioso, con particolare riferimento a quello sorto nell'esercizio precedente (compreso l'esercizio in corso, in caso di esercizio provvisorio).

L'Agenzia ha provveduto a stanziare nel bilancio 2021-2023 accantonamenti in conto competenza per le spese potenziali. Sono previsti accantonamenti per le seguenti passività potenziali come da nota email del 29/12/2020

Di seguito si riportano le passività potenziali

|                                                             |                |
|-------------------------------------------------------------|----------------|
| Potenziali soccombenze                                      | € 2.502.827,21 |
| Potenziali spese legali                                     | € 887.599,75   |
| Totale                                                      | € 3.390426,96  |
| Potenziali soccombenze per appalti                          | € 3.936.773,08 |
| Potenziali soccombenze per contenzioso tributario           | € 1.500.000,00 |
| Potenziali soccombenze per onorari e ingegneri Architetti   | € 588.351,07   |
| Potenziali soccombenze per causa avv. Violante Carca Puglia | € 14.500,00    |
| Totale complessivo delle soccombenze è pari                 | € 9.430.051,11 |

Sono previsti accantonamenti per le seguenti passività potenziali

|                                       |                |
|---------------------------------------|----------------|
| AVANZO PRESUNTO AL 31/12/2020         | € 1.800.000,00 |
| QUADRI ECONOMICI CANTIERI             | € 998.910,02   |
| ENTRATE CAUSE POLIZZE PROT.27695/2020 | € 800.000,00   |
| ACCANTONAMENTO CONTENZIOSO TRIBUTARIO | € 1.500.000,00 |
| ENTRATE BILANCIO 2020/2023            | € 4.349.000,00 |
| TOTALE                                | € 9.447.910,02 |

## Fondo di riserva di cassa

La consistenza del fondo di riserva di cassa pari a euro 280.000,00, rientra nei limiti della normativa vigente



# SPESE IN CONTO CAPITALE

## Finanziamento spese in conto capitale

Le spese in conto capitale previste negli anni 2021, 2022 e 2023 sono finanziate come segue:

### EQUILIBRI DI BILANCIO

| EQUILIBRI DI BILANCIO                                                                                                                                      |     | Previsioni Definitive   |                         |                         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                                                                                                                                            |     | COMPETENZA ANNO<br>2021 | COMPETENZA ANNO<br>2022 | COMPETENZA ANNO<br>2023 |
| Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie (**)                                                                        | (+) | -                       | -                       | -                       |
| Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata                                                                     | (+) | -                       | -                       | -                       |
| Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie                                                                                                       | (+) | -                       | -                       | -                       |
| Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie                                                                                                        | (-) | -                       | -                       | -                       |
| Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni                                                                                                     | (-) | -                       | -                       | -                       |
| Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale                                                                           | (+) | -                       | -                       | -                       |
| <b>C) Variazioni attività finanziaria</b>                                                                                                                  |     | -                       | -                       | -                       |
| <b>EQUILIBRIO FINALE (D = A+B)</b>                                                                                                                         |     | -                       | -                       | -                       |
| <b>Saldo corrente ai fini della copertura degli Investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario (5)</b>                                         |     |                         |                         |                         |
| <b>A) Equilibrio di parte corrente</b>                                                                                                                     |     | <b>5.752.773,26</b>     | <b>5.152.773,26</b>     | <b>5.152.773,26</b>     |
| Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità | (-) | 450.000,00              | -                       | -                       |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ordinario          | (-) | -                       | -                       | -                       |
| Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione                                                                                   | (-) | -                       | -                       | -                       |
| Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN                                                                                                    | (-) | -                       | -                       | -                       |
| Spese correnti non sanitarie finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione                                                                   | (+) | -                       | -                       | -                       |
| Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ordinario                    | (+) | -                       | -                       | -                       |
| Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN                                                                                                      | (+) | -                       | -                       | -                       |
| <b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli Investimenti pluriennali</b>                                                                 |     | <b>5.302.773,26</b>     | <b>5.152.773,26</b>     | <b>5.152.773,26</b>     |
| <b>Saldo corrente ai fini della copertura degli Investimenti pluriennali delle Autonomie speciali (6)</b>                                                  |     |                         |                         |                         |
| <b>A) Equilibrio di parte corrente</b>                                                                                                                     |     | <b>5.752.773,26</b>     | <b>5.152.773,26</b>     | <b>5.152.773,26</b>     |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (H)                                                 | (-) | 450.000,00              | -                       | -                       |
| <b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>                                                                 |     | <b>5.302.773,26</b>     | <b>5.152.773,26</b>     | <b>5.152.773,26</b>     |

### EQUILIBRI DI BILANCIO

| EQUILIBRI DI BILANCIO                                                                                                                                      |     | Previsioni Definitive   |                         |                         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                                                                                                                                            |     | COMPETENZA ANNO<br>2021 | COMPETENZA ANNO<br>2022 | COMPETENZA ANNO<br>2023 |
| Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie (**)                                                                        | (+) | -                       | -                       | -                       |
| Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata                                                                     | (+) | -                       | -                       | -                       |
| Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie                                                                                                       | (+) | -                       | -                       | -                       |
| Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie                                                                                                        | (-) | -                       | -                       | -                       |
| Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni                                                                                                     | (-) | -                       | -                       | -                       |
| Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale                                                                           | (+) | -                       | -                       | -                       |
| <b>C) Variazioni attività finanziaria</b>                                                                                                                  |     | -                       | -                       | -                       |
| <b>EQUILIBRIO FINALE (D = A+B)</b>                                                                                                                         |     | -                       | -                       | -                       |
| <b>Saldo corrente ai fini della copertura degli Investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario (5)</b>                                         |     |                         |                         |                         |
| <b>A) Equilibrio di parte corrente</b>                                                                                                                     |     | <b>5.752.773,26</b>     | <b>5.152.773,26</b>     | <b>5.152.773,26</b>     |
| Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità | (-) | 450.000,00              | -                       | -                       |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ordinario          | (-) | -                       | -                       | -                       |
| Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione                                                                                   | (-) | -                       | -                       | -                       |
| Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN                                                                                                    | (-) | -                       | -                       | -                       |
| Spese correnti non sanitarie finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione                                                                   | (+) | -                       | -                       | -                       |
| Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ordinario                    | (+) | -                       | -                       | -                       |
| Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN                                                                                                      | (+) | -                       | -                       | -                       |
| <b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli Investimenti pluriennali</b>                                                                 |     | <b>5.302.773,26</b>     | <b>5.152.773,26</b>     | <b>5.152.773,26</b>     |
| <b>Saldo corrente ai fini della copertura degli Investimenti pluriennali delle Autonomie speciali (6)</b>                                                  |     |                         |                         |                         |
| <b>A) Equilibrio di parte corrente</b>                                                                                                                     |     | <b>5.752.773,26</b>     | <b>5.152.773,26</b>     | <b>5.152.773,26</b>     |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (H)                                                 | (-) | 450.000,00              | -                       | -                       |
| <b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>                                                                 |     | <b>5.302.773,26</b>     | <b>5.152.773,26</b>     | <b>5.152.773,26</b>     |

L'Organo di revisione ha verificato che nel periodo compreso dal bilancio di previsione risultano soddisfatte le condizioni relative all'indebitamento, facendo presente che l'Agenzia non ha attivato alcuna forma di finanziamento/indebitamento.





## OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI

L'organo di revisione a conclusione delle verifiche esposte nei punti precedenti considera:

### a) Riguardo alle previsioni di parte corrente

1) Congrua le previsioni di spesa ed attendibili le entrate previste.

### b) Riguardo agli effetti dell'emergenza epidemiologica da Covid-19

Sono garantiti gli equilibri in termini di competenza e cassa e l'Agenzia ha posto in essere tutte le misure organizzative e gestionali necessarie per far fronte all'emergenza.

### c) Riguardo alle previsioni di cassa

Le previsioni di cassa sono attendibili in relazione all'esigibilità dei residui attivi e delle entrate di competenza, tenuto conto della media degli incassi degli ultimi 5 anni, e congrue in relazione al rispetto dei termini di pagamento con riferimento ai cronoprogrammi e alle scadenze di legge e agli accantonamenti al FCDE.

### d) Invio dati alla banca dati delle amministrazioni pubbliche

L'organo di revisione richiede il rispetto dei termini per l'invio dei dati relativi al bilancio di previsione entro trenta giorni dalla sua approvazione alla banca dati delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 13 della Legge 31 dicembre 2009, n. 196, compresi i dati aggregati per voce del piano dei conti integrato, avvertendo che nel caso di mancato rispetto di tale termine, come disposto dal comma 1-*quinquies* dell'art. 9 del D.L. n. 113/2016, non sarà possibile procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo, con qualsivoglia tipologia contrattuale, ivi compresi i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa e di somministrazione, anche con riferimento ai processi di stabilizzazione in atto, fino a quando non si provvederà all'adempimento. E' fatto altresì divieto di stipulare contratti di servizio con soggetti privati che si configurino come elusivi della disposizione del precedente periodo.

## CONCLUSIONI

In relazione alle motivazioni specificate nel presente parere, tenuto conto:

- dell'Attestazione resa dal Dirigente Affari Generali sulla veridicità ed attendibilità delle previsioni di spesa dei vari settori;
- delle variazioni rispetto all'anno precedente;
- della verifica effettuata sugli equilibri di competenza e di cassa.

L'organo di revisione:

- ha verificato che il bilancio è stato redatto nell'osservanza delle norme di Legge, dello statuto dell'ente, del regolamento di contabilità, e dalle norme del D.Lgs. n.118/2011 e dai principi contabili applicati n.4/1 e n. 4/2 allegati al predetto decreto legislativo;



- ha rilevato la coerenza interna, la congruità e l'attendibilità contabile delle previsioni di bilancio;
- invita l'Ente a porre in essere ogni iniziativa utile a contrastare la morosità;

ed esprime, pertanto, parere favorevole sulla proposta di bilancio di previsione 2021-2023 e sui documenti allegati.

Il Collegio dei Sindaci

Dott. Saverio Piccarreta - Presidente



Dott.ssa Elisa Perez- Componente



Dott. Giovanni Pio Gelsomino Componente



