

Regione Emilia Romagna
Agenzia Regionale per la Sicurezza Territoriale e la Protezione Civile

Verbale n. 4 del 27/4/2022

L'anno 2022, il giorno 27 Aprile alle ore 9.00 presso il proprio ufficio il sottoscritto Paolo Rezoagli, nominato con Delibera di Giunta n. 1133 del 8/7/2019 revisore unico dell'Agenzia Regionale per la Sicurezza Territoriale e la Protezione Civile, in collegamento remoto con il Dott. Claudio Ciarlini dell'Agenzia di Protezione Civile esprime

**PARERE SUL RENDICONTO GENERALE PER L'ESERCIZIO 2021
E RELATIVI ALLEGATI**

Il Revisore Unico

Esaminato il progetto di rendiconto generale predisposto dal Direttore dell'Agenzia per l'esercizio 2021, e la relativa relazione sulla gestione;

visto i seguenti atti:

- determinazione dirigenziale n. 1110 del 30 Marzo 2022 ad oggetto "Approvazione del Conto del Tesoriere per l'esercizio 2021, ai sensi dell'art. 63, comma 2, della L.R. 15 novembre 2001, n. 4";
- determinazione del Direttore dell'Agenzia n. 900 del 17 marzo 2022 di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi in sede di chiusura dell'esercizio finanziario 2021;
- copia del conto consuntivo del tesoriere Unicredit Banca;

effettua le seguenti rilevazioni:

A) CONTO DEL BILANCIO GESTIONE FINANZIARIA

Alla determinazione del conto del Bilancio della Gestione finanziaria hanno concorso i seguenti atti relativi all'approvazione e variazioni apportate al bilancio di previsione 2021 - 2023:

- Determinazione n. 70 del 19/01/2021 "VARIAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023 DELL'AGENZIA REGIONALE PER LA SICUREZZA TERRITORIALE E LA PROTEZIONE CIVILE PER UTILIZZO QUOTE VINCOLATE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO 2020. "
- Determinazione n. 104 del 22/01/2021 "VARIAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023 DELL'AGENZIA REGIONALE PER LA SICUREZZA TERRITORIALE E LA PROTEZIONE CIVILE"

- Determinazione n. 308 del 11/02/2021 “VARIAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023 DELL'AGENZIA REGIONALE PER LA SICUREZZA TERRITORIALE E LA PROTEZIONE CIVILE”
- Determinazione n. 583 del 04/03/2021 “RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31.12.2020 DELL'AGENZIA REGIONALE PER LA SICUREZZA TERRITORIALE E LA PROTEZIONE CIVILE AI SENSI DELL'ART. 3, COMMA 4, DEL D.LGS. 118/2011 E SS.MM.II. - VARIAZIONI DI BILANCIO CONSEGUENTI AL RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI E REIMPUTAZIONE SPESE”
- Determinazione n. 638 del 09/03/2021 “VARIAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023 DELL'AGENZIA REGIONALE PER LA SICUREZZA TERRITORIALE E LA PROTEZIONE CIVILE”
- Determinazione n. 1343 del 26/04/2021 “VARIAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023 DELL'AGENZIA REGIONALE PER LA SICUREZZA TERRITORIALE E LA PROTEZIONE CIVILE”
- Determinazione n. 2132 del 23/06/2021 “VARIAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023 DELL'AGENZIA REGIONALE PER LA SICUREZZA TERRITORIALE E LA PROTEZIONE CIVILE”
- Determinazione n. 2410 del 13/07/2021 “VARIAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023 DELL'AGENZIA REGIONALE PER LA SICUREZZA TERRITORIALE E LA PROTEZIONE CIVILE”
- Determinazione n. 2493 del 19/07/2021 “ADOZIONE ASSESTAMENTO - PROVVEDIMENTO GENERALE DI VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023 DELL'AGENZIA REGIONALE PER LA SICUREZZA TERRITORIALE E LA PROTEZIONE CIVILE”
- Determinazione n. 3084 del 06/09/2021 “VARIAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023 DELL'AGENZIA REGIONALE PER LA SICUREZZA TERRITORIALE E LA PROTEZIONE CIVILE”
- Determinazione n. 3428 del 01/10/2021 “VARIAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023 DELL'AGENZIA REGIONALE PER LA SICUREZZA TERRITORIALE E LA PROTEZIONE CIVILE”
- Determinazione n. 3730 del 26/10/2021 “VARIAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023 DELL'AGENZIA REGIONALE PER LA SICUREZZA TERRITORIALE E LA PROTEZIONE CIVILE”
- Determinazione n. 4413 del 29/11/2021 “VARIAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023 DELL'AGENZIA REGIONALE PER LA SICUREZZA TERRITORIALE E LA PROTEZIONE CIVILE”

Per effetto di tali atti, il rendiconto finanziario dell'esercizio 2021 presenta le seguenti risultanze:

1) – **Gestione della competenza:**

a) – Entrate:

ENTRATE

Stanziamenti definitivi*	53.286.258,48	
Minori accertamenti	7.605.768,50	Pari al 14,27%
Accertamenti di competenza	45.680.489,98	
Avanzo applicato	47.195.569,04	
Fondo Plur. Vinc. Iniziale	28.853.228,25	
Riscossioni competenza	45.042.000,65	
Residui attivi competenza	638.489,33	

* (escluso Avanzo applicato e fpv)

b) – Spese

SPESE

Stanziamenti definitivi	129.335.055,77	
Minori impegni	51.903.838,20	Pari al 40,13 %
Impegni di competenza*	77.431.217,57	
Fondo Pluriennale Vincolato	37.829.238,20	
Pagamenti competenza	29.833.601,20	
Residui passivi competenza	9.768.378,17	

*(incluso fpv)

2) - Gestione dei residui:

a) – Entrate

Residui attivi al 1/1/2021	6.691.896,51
Riscossioni residui	2.302.200,00
Eliminaz. Residui	0,00
Residui attivi da esercizi prec.	4.389.696,51
Residui di competenza	638.489,33
Totale residui al 31/12/2021	5.028.185,84

b) – Spese

Residui passivi al 1/1/2021	26.231.395,36
Pagamento residui	12.938.267,78
Eliminazione Residui	807.776,83
Residui pass.da esercizi prec.	12.485.350,75
Residui di competenza	9.768.378,17
Totale residui al 31/12/2021	22.253.728,92

Con determinazione dirigenziale n. 900 del 17/3/2022 è stato effettuato accertamento ordinario dei residui attivi e passivi in sede di chiusura dell'esercizio finanziario 2021.

3) - Situazione di cassa

La situazione di cassa, rilevata dalle scritture contabili, concorda con il conto del Tesoriere e presenta le seguenti risultanze:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2021			95.588.296,14
RISCOSSIONI	2.302.200,00	45.042.000,65	47.344.200,65
PAGAMENTI	12.938.267,78	29.833.601,20	42.771.868,98
Fondo di cassa al 31 dicembre 2021			100.160.627,81

Il fondo di cassa al 31/12/2021 corrisponde al saldo del conto esistente presso il Tesoriere trasmesso all'Agenzia nella versione definitiva.

4) - Gestione finanziaria

Il risultato definitivo del conto finanziario alla stessa data del 31.12.2021 presenta un avanzo di amministrazione al netto del fondo pluriennale vincolato complessivo di € 45.105.846,53 come si evidenzia dalla situazione seguente:

- Fondo di cassa a fine esercizio 2021	100.160.627,81
- Residui attivi al 31.12.2021	5.028.185,84
- Totale attività	105.188.813,65
- Residui passivi al 31.12.2021	22.253.728,92
- FPV per spese correnti	14.009.850,52
- FPV per spese in conto capitale	23.819.387,68
- Avanzo di amministrazione	45.105.846,53

Il risultato d'amministrazione ai fini della composizione della parte disponibile per l'esercizio 2021 risulta essere il seguente:

Fondo di cassa al 1° gennaio 2021			95.588.296,14
RISCOSSIONI	2.302.200,00	45.042.000,65	47.344.200,65
PAGAMENTI	12.938.267,78	29.833.601,20	42.771.868,98
Fondo di cassa al 31 dicembre 2021			100.160.627,81
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
<i>Differenza</i>			100.160.627,81
RESIDUI ATTIVI	4.389.696,51	638.489,33	5.028.185,84
RESIDUI PASSIVI	12.485.350,75	9.768.378,17	22.253.728,92
<i>Differenza</i>			-17.225.543,08
<i>meno FPV per spese correnti</i>			14.009.850,52
<i>meno FPV per spese in conto capitale</i>			23.819.387,68
Avanzo d'amministrazione al 31 dicembre 2021			45.105.846,53
Accantonamento residui perenti	-		
Fondo contenzioso	-		
TOTALE PARTE ACCANTONATA	-		
vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili			
vincoli derivanti da trasferimenti	43.953.659,87		
vincoli derivanti dalla contrazione dei mutui			
vincoli formalmente attribuiti dall'ente			
Altri vincoli			
TOTALE PARTE VINCOLATA	43.953.659,87		
descrizione investimento			
TOTALE PARTE DESTINATA INVESTIMENTI	-		
TOTALE DISPONIBILE		1.152.186,66	

La conciliazione con la gestione di competenza e residui scaturisce dai seguenti elementi:

RISCONTRO RISULTATI DELLA GESTIONE	
Gestione di competenza	2021
Totale accertamenti di competenza (+ o -)	45.680.489,98
Totale impegni di competenza (+ o -)	39.601.979,37
SALDO GESTIONE COMPETENZA	6.078.510,61
Gestione dei residui	
Maggiori residui attivi riaccertati (+)	
Minori residui attivi riaccertati (-)	0,00
Minori residui passivi riaccertati (+)	807.776,83
SALDO GESTIONE RESIDUI	807.776,83
Riepilogo	
SALDO GESTIONE COMPETENZA	6.078.510,61
SALDO GESTIONE RESIDUI	807.776,83
FPV Entrata	28.853.228,25
FPV Uscita	-37.829.238,20
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO	47.195.569,04
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO	
AVANZO (DISAVANZO) DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2021	45.105.846,53

B) – SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale al 31 dicembre 2021 redatta ai sensi del D.lgs 118/2011 presenta in sintesi la seguente consistenza:

1) - Attivo patrimoniale:

Residui attivi	5.028.185,84
Fondo di cassa	100.160.627,81
Immobilizzazioni immateriali	1.843.368,75
Immobilizzazioni materiali	5.320.438,86
Immobilizzazioni finanziarie	1.000,00
Totale	112.353.621,26

2) – Passivo patrimoniale:

Patrimonio netto	8.618.357,53
Residui assivi	22.253.728,92
Ratei e Risconti passivi	81.481.534,81
Totale	112.353.621,26

C) – CONTO ECONOMICO

Il conto economico relativo all'esercizio 2021 redatto ai sensi del D.lgs 118/2011 evidenzia un risultato negativo per € 1.386,77 evidenziando i seguenti risultati intermedi di gestione:

Risultati Parziali	2021
Componenti positivi Gestione (A)	33.600.874,86
Componenti negativi Gestione (B)	34.691.876,91
Differenza	-1.091.002,05
Proventi ed Oneri finanziari (C)	785,90
Rettifiche (D)	0,00
Proventi ed Oneri Straordinari (E)	1.088.829,38
imposte	0,00
Risultato esercizio	-1.386,77

Il sottoscritto esaminati i documenti relativi al rendiconto 2021 attesta la conformità dei dati del rendiconto con quelli delle scritture contabili dell'Agenzia ed in via generale la regolarità contabile e finanziaria della gestione.

In seguito all'esame svolto a campione sulla documentazione dell'Agenzia il Revisore ritiene che la gestione sia regolare ed informata a criteri di economicità.

Pertanto si esprime parere favorevole per l'approvazione del rendiconto per l'esercizio finanziario 2021.

Piacenza 27/4/2022

IL REVISORE UNICO
Paolo Rezoagli

