Direzione: DIREZIONE

Delibera del Presidente (con Firma Digitale)

N. **D00029** **del** **15/07/2021** **Proposta n.** 172 **del** 15/07/2021

Oggetto:

SOTTOSCRIZIONE UNICA ORDINATIVI DI INCASSO E PAGAMENTO (OPI) - INVIATI ALL'ISTITUO TESORIERE. DETERMINAZIONI STRAORDINARIE ED URGENTI.

Copia

Estensore

CARLONI VINCENZO

_____firma elettronica_____

Responsabile del Procedimento

CARLONI VINCENZO

_____firma elettronica_____

Il Direttore

VINCENZO LODOVISI

_____firma digitale_____

Il Presidente

G. RICCI

_____firma digitale_____

Richiesta di pubblicazione sul BUR: NO

IL PRESIDENTE
Assunti i poteri del Consiglio

VISTA la Legge Regionale n° 56 del 09/09/1988 istitutiva di questa Riserva Naturale;

VISTA la Legge Regionale 22 maggio 1995, n. 29, avente ad oggetto "Modifiche ed integrazioni leggi regionali in attuazione all'art. 13 della legge regionale 18 novembre 1991, n. 74 (Disposizioni in materia di tutele ambientale – Modifiche ed integrazioni alla legge regionale 11 aprile 1985, n. 36);

VISTA la Legge 6 dicembre 1991, n. 394 "Legge Quadro sulle Aree Protette";

VISTA la Legge Regionale 6 ottobre 1997, n. 29, "Norme in materia di aree naturali protette regionali" e successive modificazioni;

VISTO l'art. 9 della Legge Statutaria Regionale 11 novembre 2004, n. 1, di approvazione del "Nuovo Statuto della Regione Lazio";

VISTA altresì, la Legge Regionale14 luglio 2014 n° 7, che all'art. 1 stabilisce funzioni e compiti degli organi di controllo degli enti pubblici dipendenti della Regione Lazio;

VISTO il Decreto del Presidente della Regione Lazio n° T00287 del 23/11/2018 di nomina del Presidente dell'Ente Regionale "Riserva Naturale Regionale Monte Navegna e Monte Cervia" nella persona del Sig. Giuseppe Ricci;

VISTO il Decreto del Presidente della Regione Lazio n° T00018 del 15/01/2020 di nomina del Direttore della Riserva Naturale Monte Navegna e Monte Cervia nella persona del Dott. Vincenzo Lodovisi;

VISTO il contratto di diritto privato per il conferimento dell'incarico di Direttore del Parco, sottoscritto tra il Presidente e il Dott. Vincenzo Lodovisi in data 03/02/2020;

VISTA la Legge Regionale 20 novembre 2001, n° 25, "Norme in materia di programmazione, bilancio e contabilità della Regione Lazio", per quanto compatibile con il D.Lgs. n° 118/2011 sopra richiamato;

VISTO il Bilancio di Previsione 2021-2023 adottato con Deliberazione del Presidente n° D00031 del 30/09/2020 e trasmesso alla Regione Lazio con nota prot. n° 1052 del 16/10/2020 per la relativa approvazione;

VISTA la Legge Regionale 27 dicembre 2019, n. 26 – Bilancio di Previsione finanziario 2021-2023 della Regione Lazio, pubblicata sul B.U.R.L. n° 106 (supplemento n.2) del 31/12/2020;

VISTO l'art. 6, comma 1, lettera l) della suddetta L.R. n° 26/2020 con il quale, ai sensi dell'articolo 49 della legge regionale 11/2020 e nel rispetto delle disposizioni di cui all'articolo 47, comma 5, del D.Lgs. 118/2011 e successive modifiche, viene approvato il Bilancio di Previsione per l'anno finanziario 2021 e pluriennale 2022-2023, deliberato da questo Ente;
VISTO altresì il Bilancio gestionale 2021-2023, approvato con Determinazione del Direttore n° A00003 del 08/02/2021;

VISTO il rendiconto della gestione finanziaria dell'esercizio 2020 approvato con deliberazione del Presidente n° D00021 del 09/06/2021 e trasmesso alla Regione Lazio con nota del 10/06/2021;

VISTA la deliberazione del Commissario Straordinario n° 14 del 26/06/2015 con la quale è stata approvata la convenzione per il Servizio di Tesoreria per il periodo 01/01/2016 – 31/12/2020;

Copia

VISTA la nota prot. 1250 del 16/12/2020 con la quale è stata richiesta all'Istituto di Credito Intesa San Paolo S.p.a. la proroga del Servizio di Tesoreria per il periodo 01/01/2021 – 30/06/2021, accolta con nota del 25/01/2021 assunta al protocollo dell'Ente al n° 25 del 26/01/2021;

VISTA la nota prot. 668 del 02/07/2021 con la quale è stata richiesta all'Istituto di Credito Intesa San Paolo S.p.a. un'ulteriore proroga del Servizio di Tesoreria per il periodo 01/07/2021 – 31/12/2021 inviando contestualmente la deliberazione del Presidente n° D00024 del 29/06/2021 inerente l'avvio delle procedure per il rinnovo del servizio di tesoreria;

VISTO l'art. 19 comma 2, lett. K dello statuto dell'Ente, adottato con deliberazione del Consiglio Direttivo n° 1 del 15/05/2018, che testualmente riporta: " il Direttore esercita i poteri di spesa e di acquisizione delle entrate firmando, congiuntamente al Responsabile del Servizio di contabilità, gli ordinativi d'incasso e di pagamento";

CONSIDERATO CHE:

- l'Ente è attualmente sprovvisto della figura del Responsabile del servizio di contabilità e che lo stesso è ricoperto provvisoriamente dal Direttore dell'Ente Dott. Vincenzo Lodovisi, così come disposto dalla precedente deliberazione del Presidente n° D00004 del 07/02/2020, che si allega al presente atto per costituirne parte integrante e sostanziale;
- La Regione Lazio ha deliberato a decorrere dal 01/01/2021 il passaggio delle procedure di contabilità e gestionali dalla piattaforma S.I.R.I.P.A. alla piattaforma SICER, tutt'ora in via di personalizzazione;
- La piattaforma SICER, come detto in uso dal 01/01/2021, nel rilascio attuale non prevede la doppia firma sugli ordinativi di incasso e di pagamento, del Responsabile di Contabilità e del Direttore dell'Ente;
- Questo Ente ha proceduto a segnalare formalmente alla società di ingegnerizzazione delle procedure il vincolo statutario della doppia firma degli ordinativi di incasso e pagamento, chiedendo l'adeguamento in sede di personalizzazione;
- Come ricordato, data la particolarissima contingenza, sussistendo l'assenza del Responsabile di Contabilità, l'emissione degli ordinativi di incasso e di pagamento fa capo alla medesima figura del Direttore che con la sottoscrizione degli atti attesta sia la regolarità tecnica che quella contabile che quella della perfezione del procedimento;
- Nelle more dell'adeguamento dello statuto, procedimento complesso che prevede l'adozione da parte dell'Ente e la successiva approvazione da parte della Regione Lazio vigilante, è necessario garantire la continuità amministrativa dell'Ente e l'assolvimento delle obbligazioni assunte nei confronti dei creditori;

EVIDENZIATO CHE il Revisore Unico dei Conti, Dott. Luca Cervelli, nel verbale n° 6 del 15/07/2021 (parere assestamento 2021), che si allega alla presente, sollecita l'Ente a concludere tutte le procedure necessarie e propedeutiche all'emissione degli ordinativi di incasso e pagamento, per non incorrere in omissioni e/o grave pregiudizio;

RITENUTO, nelle more dell'accoglimento dell'istanza di personalizzazione da parte della società di ingegnerizzazione delle procedure, ovvero dell'assegnazione di un Responsabile di Contabilità da parte della Regione Lazio, ovvero dell'adozione dei provvedimenti connessi alla modifica statutaria, di dover adottare provvedimenti temporanei e di natura straordinaria che consentano in ogni caso l'emissione degli ordinativi di incasso e di pagamento in capo al solo direttore dell'Ente Dott. Vincenzo Lodovisi mediante apposizione di unica firma;

Tutto ciò premesso e considerato:

Copia

DELIBERA

Le premesse costituiscono parte integrante e sostanziale del presente atto;

1. di disporre, in via straordinaria e temporanea nelle more dell'accoglimento dell'istanza di personalizzazione da parte della società di ingegnerizzazione delle procedure, ovvero dell'assegnazione di un Responsabile di Contabilità da parte della Regione Lazio, ovvero dell'adozione dei provvedimenti connessi alla modifica statutaria, che l'emissione degli ordinativi di incasso e di pagamento siano in capo al solo direttore dell'Ente Dott. Vincenzo Lodovisi mediante apposizione di unica firma;

2. di inviare la presente deliberazione, per gli atti di competenza:

   - All'Istituto tesoriere Intesa San Paolo S.p.a. all'indirizzo di posta elettronica certificata: filialeimpreserieti@pec.intesasanpaolo.com;
   - Regione Lazio - Direzione regionale Bilancio, Governo Societario, Demanio e Patrimonio - Area Società Controllate ed Enti Pubblici Dipendenti;
   - Regione Lazio - Direzione regionale Capitale Naturale, Parchi e Aree Protette;
   - Al Revisore Unico dei conti Dott. Luca Cervelli;

Letto confermato e sottoscritto

Copia

RISERVA NATURALE
MONTE NAVEGNA E MONTE CERVIA

Organo di Revisione Economico-Finanziario

VERBALE N. 6 /2021

In data 9 luglio 2021 il sottoscritto Luca Cervelli, Revisore Unico della Riserva Naturale Monti Navegna e Cervia (successivamente denominato Ente), ha ricevuto a mezzo email ordinaria la seguente documentazione utile alla predisposizione del parere in merito al all'assestamento di bilancio 2021/2023:

- Proposta di Delibera del Presidente
- Atto di variazione del bilancio riportante i dati di interesse del tesoriere
- Schema riepilogativo dei dati.

In data 14 luglio 2021 il Revisore Unico ha ricevuto a mezzo email ordinaria la seguente ulteriore documentazione:

- Prospetto equilibri di bilancio
- Quadro generale riassuntivo
- Nota del Responsabile finanziario alle richieste di chiarimento.

L'assestamento ha per oggetto l'adeguamento degli stanziamenti presuntivi dei residui attivi e passivi, del risultato di amministrazione, della giacenza di cassa iscritti in sede di predisposizione di bilancio di previsione esercizio corrente, ai valori accertati con il Rendiconto generale 2020 come da prospetti che seguono.

1) RESIDUI ATTIVI

TITOLO II – trasferimenti correnti	Residui iniziali (bilancio previsione 2021)	Variazione +/-	Residui finali
Tipologia 101: trasferimenti correnti da altre amministrazioni pubbliche	195.216,00	-55.520,33	139.695,67
Totale titolo II – trasferimenti correnti	195.216,00	-55.520,33	139.695,67
TITOLO III – entrate extra tributarie			
Tipologia 200: proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0	+ 1.311,00	1.311,00
Tipologia 500: rimborsi e altre entrate correnti	15.000,00	- 14.940,00	60,00
Totale titolo III – entrate extra tributarie	15.000,00	- 13.629,00	1.371,00
TITOLO IV – entrate in conto capitale			
Tipologia	56.063,00	+ 112.772,60	168.835,60
Totale titolo IV – entrate in conto capitale	56.063,00	+ 112.772,60	168.835,60
TITOLO IX – partite di giro			
Tipologia 100: entrate per partite di giro	0	+ 3.822,60	3.822,60
Totale titolo IX – partite di giro	0	+ 3.822,60	3.822,60
Totale generale	266.279,00	**47.445,87**	313.724,87

2) RESIDUI PASSIVI

TITOLO II - spese correnti	Residui iniziali (bilancio previsione 2021)	Variazione +/-	Residui finali
Missione 9: sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			
Programma 5 aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione: spese correnti	83.795,59	- 82.901,50	894,09
Totale titolo I – spese correnti	83.795,59	- 82.901,50	894,09
TITOLO II – spese in conto capitale			
Missione 9: sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			
Programma 5 aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione: spese conto capitale	133.392,29	- 133.392,29	0
Totale titolo II – spese in conto capitale	133.392,29	- 133.392,29	0
TITOLO VII – servizi conto terzi			
Missione 99: servizi per conto di terzi			
Programma 1 servizi conto terzi – partite di giro	39.638,34	+ 21.189,67	60.828,01
Totale titolo VII – servizi conto terzi	39.638,34	+ 21.189,67	60.828,01
Totale generale	256.826.22	**- 195.104,12**	61.722,10

3) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	Previsione 2021	Variazioni	Definitive
Avanzo amministrazione parte corrente	181.945,75	- 26.248,39	155.697,36
Avanzo amministrazione parte capitale	350.466,30	+ 101.749,86	452.216,16
Totale generale	532.412,05	**+ 75.501,47**	607.913,52

Di seguito si riporta il quadro generale riassuntivo dopo l'assestamento:

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO		557.851,41			
UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)	607.913,52		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (3)	0,00	
DI CUI UTILIZZO FONDO ANTICIPAZIONI DI LIQUIDITÀ	1.088,29				
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI PARTE CORRENTE (2)	90.405,73		DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO RIPIANATO CON ACCENSIONE DI PRESTITI (4)	0,00	
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IN C/CAPITALE (2)	111.334,95				
DI CUI FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IN C/CAPITALE FINANZIATO DA DEBITO	0,00				
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE (2)	0,00				
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	0,00	0,00	TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	156.974,21	3.854,32
TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	275.611,00	0,00	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI PARTE CORRENTE (5)	0,00	
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	0,00	0,00			
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	191.473,92	0,00
			FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IN C/CAPITALE (5)	0,00	
			DI CUI FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IN C/CAPITALE FINANZIATO DA DEBITO	0,00	
TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	0,00	0,00	TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO ATTIVITÀ FINANZIARIE	0,00	0,00
			FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE (5)	0,00	
TOTALE ENTRATE FINALI	275.611,00	0,00	*TOTALE SPESE FINALI*	348.448,13	3.854,32
TITOLO 6 - ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00	TITOLO 4 - RIMBORSO PRESTITI	0,00	0,00
			FONDO ANTICIPAZIONI DI LIQUIDITÀ (6)	0,00	
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/ CASSIERE	0,00	0,00
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	667,48	667,48	TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE DELL'ESERCIZIO	276.278,48	667,48	*TOTALE SPESE DELL'ESERCIZIO*	348.448,13	3.854,32
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	1.085.932,66	558.318,89	*TOTALE COMPLESSIVO SPESE*	348.448,13	3.854,32
DISAVANZO DI COMPETENZA	0,00		*AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA*	737.484,53	554.464,57
DI CUI DISAVANZO DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO FORMATOSI NELL'ESERCIZIO (7)	0,00				
TOTALE A PAREGGIO	1.085.932,66	558.318,89	*TOTALE A PAREGGIO*	1.085.932,66	558.318,89

GESTIONE DEL BILANCIO	
a) Avanzo di competenza (+) /Disavanzo di competenza (-)	737.484,53
b) Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio 2021 (+) (8)	0,00
c) Risorse vincolate nel bilancio (+) (9)	0,00
d) Equilibrio di bilancio (a-a-b-c)	737.484,53

4) FONDO PLURIENNALE VINCOLATO: è rimasto invariato

5) GESTIONE DI CASSA:

	Previsione 2021	Variazioni	Definitive
Totale entrate	1.265.296,27	+ 82.138,01	1.347.434,28
Totale uscite	1.467.036,93	- 119.602,65	1.347.434,28

La differenza nella colonna della previsione 2021, pari ad euro 201.740,66, si riferisce all'applicazione del FPV 2020 al bilancio 2021, che il nuovo sistema non ha reso ancora esecutivo per la gestione della cassa.

Il valore del fondo cassa iscritto nel bilancio di previsione 2021/2023 è pari ad euro 522.959,27; in sede di Rendiconto 2020 è stato accertato un fondo di cassa pari ad euro 557.651,41 con una differenza pari ad euro 34.692,14. Con il presente assestamento l'Ente procede all'adeguamento del valore nel corrente bilancio 2021 relativamente alla giacenza di cassa.

Di seguito viene riportato il prospetto degli equilibri di bilancio:

CONTO DEL BILANCIO
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per le Regioni)*

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
Utilizzo avanzo di amministrazione destinato al finanziamento delle spese correnti e al rimborso di prestiti	(+)	0,00
Ripiano disavanzo di amministrazione esercizio precedente (1)	(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (di cui già in entrata)	(+)	93.451,93
Entrate titoli 1-2-3	(-)	215.611,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti destinate al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (1)	(+)	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Entrate in conto capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (1)	(+)	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
Spese correnti	(-)	155.974,21
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) (1)	(-)	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato di spesa - Titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale (1)	(-)	0,00
Variazioni di attività finanziarie - saldo di competenza (se negativo) (C1) (1)	(-)	0,00
Rimborso prestiti	(-)	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00
Fondo ammortamento di capitale (1)	(-)	0,00
A/1) Risultato di competenza di parte corrente		169.041,51
- Riserve accertate di parte corrente utilizzate nel bilancio di Tesoreria 2021 (1)	(-)	0,00
- Riserve vincolate di parte corrente nel bilancio (1)	(-)	0,00
A/2) Equilibrio di bilancio di parte corrente		169.041,51
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) (1)	(-)	0,00
A/3) Equilibrio complessivo di parte corrente		169.041,51
Utilizzo avanzo di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento	(+)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (già in entrata)	(+)	111.311,93
Entrate in conto capitale (titolo 4)	(+)	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(+)	0,00
Entrate per accensione prestiti (titolo 6)	(+)	0,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti destinate al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (1)	(-)	0,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (1)	(-)	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
Spese in conto capitale	(-)	191.473,97
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa) (1)	(-)	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale (di spesa) (1)	(-)	0,00
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato di spesa - Titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale (1)	(-)	0,00
Disavanzo derivante da debiti autorizzati e non contratti riportato con accantonamento di previsione (1)	(-)	0,00
Variazioni di attività finanziarie - saldo di competenza (se negativo) (C1) (1)	(-)	0,00
B/1) Risultato di competenza in c/capitale		-80.138,99
- Riserve accertate in c/capitale utilizzate nel bilancio di Tesoreria 2021 (1)	(-)	0,00
- Riserve vincolate in c/capitale nel bilancio (1)	(-)	0,00
B/2) Equilibrio di bilancio in c/capitale		-80.138,99
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) (1)	(-)	0,00
B/3) Equilibrio complessivo in c/capitale		-80.138,99
Il cui Disavanzo da debiti autorizzati e non contratti formatosi nell'esercizio		0,00
Utilizzo avanzo di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie (1)	(+)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (già in entrata)	(+)	0,00
Entrate titolo 5.03 - Riduzioni attività finanziarie	(+)	0,00
Spese Titolo 3.03 - Incremento attività finanziarie	(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (di spesa) (1)	(-)	0,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(-)	0,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale (di spesa) (1)	(+)	0,00
C/1) Variazioni attività finanziarie - saldo di competenza		0,00
- Riserve accertate - attività finanziarie utilizzate nel bilancio dell'esercizio 2021	(-)	0,00
- Riserve vincolate - attività finanziarie nel bilancio	(-)	0,00
C/2) Variazioni attività finanziarie - equilibrio di bilancio		0,00
- Variazione accantonamenti - attività finanziarie effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
C/3) Variazioni attività finanziarie - equilibrio complessivo		0,00

D(1) RISULTATO DI COMPETENZA (D/1 = A/1 + B/1)		111.903,53
D(2) EQUILIBRIO DI BILANCIO (D/2 = A/2 + B/2)		128.903,53
D(3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO (D/3 = A/3 + B/3)		128.903,53
di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio (D4)		0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario

M) Risultato di competenza di parte corrente		189.843,53
Utilizzo risultato di amministrazione e disavanzo al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto della componente non vincolata derivante dal riaccertamento ord.	(-)	0,00
- Rimborso anticipato di parte corrente non sostituito nell'anno o dell'esercizio 2021 (1)	(-)	0,00
- Variazione accantonamenti di parte corrente non sostitutiva effettuata in sede di riaccertamento (+)/(-) (1)	(-)	0,00
- Rimborsi di debiti di parte corrente nel bilancio non ricorrenti (1)	(-)	0,00
Entrate (+) / Uscite (-) destinate al finanziamento del SSN	(-)	0,00
Spese correnti finanziate da entrate di natura ex SSN	(+)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		189.843,53

Il prospetto evidenzia un risultato positivo del risultato di parte corrente, ma negativo del risultato in c/capitale: viene garantito il rispetto dell'equilibrio complessivo pari ad euro 128.903,53. Il responsabile finanziario evidenzia che tale situazione è dipesa dal fatto che il nuovo sistema non riporta ancora l'avanzo applicato al bilancio 2021, pari ad euro 607.913,52, di cui corrente per euro 155.697,36 e spese di investimento per euro 452.216,16.

Alla luce di tutto ciò, e

Vista la determinazione n. 84 del 7/07/2021 avente ad oggetto "variazione al bilancio 2021/2023 in applicazione delle disposizioni di cui all'art. 42 del dlgs 118/2011";

Constatato che gli assestamenti proposti derivano dall'applicazione del combinato disposto dell'art. 50 del dlgs 118/2011, dell'articolo 47 del slgs 118/2011 e dell'art. 58 della L.R. 25/2001;

Considerato che il bilancio 2021/2023 così come riassestato mantiene gli equilibri generali, con le segnalazioni evidenziate precedentemente;

Considerato che il fondo di cassa finale presunto è pari ad euro 558.318,89;

il sottoscritto Revisore

esprime

parere favorevole all'adozione dell'assestamento contenuto della determinazione del Presidente.

SEGNALAZIONI E SUGGERIMENTI

Il Revisore sollecita l'Ente affinchè sia attivata integralmente la piattaforma amministrativa e contabile a seguito del passaggio della gestione contabile dalla piattaforma SI.RI.PA. alla SICER; ad oggi non è ancora possibile emettere ordinativi di incasso e di pagamento con grave pregiudizio per il funzionamento della gestione e dell'attività dell'Ente stesso. Ciò comporta, inoltre, anomalie anche sui prospetti nelle pagine precedenti, come evidenziato in premessa.

Si chiede, inoltre, l'invio della documentazione, già sollecitata svariate volte, per poter procedere alla verifica di cassa al 31/03 e al 30/06/2021.

Il presente verbale si compone di n. 5 pagine inclusa la presente.

Letto, confermato e sottoscritto.

15/07/2021

Il Revisore Unico Dott. Luca Cervelli