

RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2021

relazione sulla gestione

Come previsto dal d.lgs. 118/2011 art. 11 comma 6 l'organo competente deve redigere una relazione sui principali fatti gestionali finalizzata ad una maggiore

CRITERI DI VALUTAZIONE

Le operazioni di chiusura sono state eseguite nel rispetto delle indicazioni Arconet come disciplinate dall'allegato 4/2.

In particolare si è tenuto conto del principio della competenza potenziata finanziaria e della gestione delle partite da registrare in conto fondo pluriennale vincolato.

PRINCIPALI VOCI DI BILANCIO

L'esercizio, in aggiunta al contributo ordinario di funzionamento, ha visto l'erogazione di diversi contributi regionali che si richiamano nello specifico:

Capitolo	Descrizione	Importo
101001	Comunicazione	2.500,00
101001	Programma gens	14.189,07
101001	Compensi incarichi art. 113 dlgs 50	104,61
101001	Iniziative per bambini	45.021,00
202134	Prevenzione danni fauna selvatica	11.000,00
202150	Attrezzature sportive	96.000,00
101139	Indennizzo danni fauna selvatica	10.140,00

Nonché i seguenti contributi non regionali:

Capitolo	Descrizione	Importo
101142	Realizzazione centro posta villa Iacc.	219.580,00
202149	Manut.straord. eco albergo	120.000,00

VARIAZIONI AL BILANCIO

nel corso dell'esercizio sono state apportate n° 10 variazioni al bilancio compresa la variazione n° 1 di inserimento bilancio previsionale.

PRELIEVI DAL FONDO DI RISERVA PER SPESE IMPREVISTE

Non sono stati effettuati prelevamenti dai fondi di riserva.

ELENCO QUOTE VINCOLATE E ACCANTONATE

Al rendiconto sono allegati i prospetti degli accantonamenti e dei vincoli di bilancio [allegato 4/1 punto 9.11.4] che presentano le seguenti risultanze:

accantonate:	68.214,46
<i>Fondo Crediti Dubbia Esigibilità</i>	574,00
<i>Fondo Garanzia Debiti Commerciali</i>	23.564,00
<i>Altri Fondi</i>	44.076,46
Vincolate:	1.892.059,81
<i>Da trasferimenti</i>	1.711.906,81
<i>Attribuiti dall'ente</i>	180.153,00
Totale accantonato e vincolato	1.960.274,27
Risorse disponibili	2.763,06
Risultato di amministrazione 2021	1.963.037,33

VERIFICA RESIDUI

i residui attivi [€ **1.160.153,20**] riportati in bilancio si riferiscono in parte ai crediti nei confronti della Regione Lazio [791.080,60] sui quali i quali il revisore del conto ha espresso il proprio parere:

Capitolo	Debitore	RR.AA.21	CRED/DEB R.LAZIO
101001	REGIONE LAZIO	29.293,68	29.293,68
101135	REGIONE LAZIO	61.033,53	61.033,53
101142	LAZIOCREA	219.580,00	
101143	REGIONE LAZIO	420,00	420,00
103006	COMUNE FORMIA	1.000,50	
202040	REGIONE LAZIO	285.533,63	285.533,63
202064	REGIONE LAZIO	10.128,60	10.128,60
202067	REGIONE LAZIO	2.924,79	2.924,79
202071	REGIONE LAZIO	66.881,04	66.881,04
202073	REGIONE LAZIO	100.000,00	100.000,00
202098	REGIONE LAZIO	68.984,79	68.984,79
202123	REGIONE LAZIO	94.880,00	94.880,00
202134	REGIONE LAZIO	11.000,00	11.000,00
202145	DIVERSI	22.878,15	
202150	REGIONE LAZIO	60.000,00	60.000,00
202149	LAZIOCREA	120.000,00	
303002	DIVERSI	718,71	
----	PARTITE DI GIRO	4.895,78	
		1.160.153,20	791.080,06
			618.456,80 PERENTI
			172.623,26 CORRENTI
			790.080,06 TOTALE

I residui passivi sono pari ad € **421.812,74**

F.C.D.E.

È stato costituito in misura pari ad € **574,00**. Il fondo è stato elaborato tenendo conto della gestione dei residui attivi nell'ultimo quinquennio e la percentuale del non

riscosso applicata ai residui attivi al 31.12.2021 del titolo III pari ad € 718,71 (aliquota media del 79,86%).

FONDO GARANZIA DEBITI COMMERCIALI

Dal 2021, come previsto dalla L. 145/2018 art. 1 commi 859 e seguenti, successivamente integrate dal decreto legge 152/2021 art. 9 comma 2, le pubbliche amministrazioni sono tenute ad accantonare nel risultato di amministrazione e nel bilancio previsionale apposite risorse a garanzia dei debiti commerciali scaduti e non pagati (codice del piano dei conti integrato Arconet 1.03) tenendo conto delle misure richiamate nei commi 859 e 862.

Il calcolo della quota da accantonare prevede diverse modalità e varia tra l'1% e il 5% in considerazione dei seguenti fattori:

- **5%** se il debito scaduto alla fine dell'esercizio non sia ridotto di almeno il 10% rispetto a quello dell'esercizio precedente. Tale misura non si applica nel caso in cui il debito scaduto al termine dell'esercizio sia inferiore al 5% delle fatture ricevute nel medesimo anno; tale misura si applica comunque qualora il ritardo dei pagamenti sia superiore a 60 giorni;

- **3%** per ritardi sui tempi di pagamento tra 31 e 60 giorni;

- **2%** per ritardi sui tempi di pagamento tra 11 e 30 giorni;

- **1%** per ritardi sui tempi di pagamento tra 01 e 10 giorni;

Tali percentuali devono essere elaborate secondo le indicazioni contenute nel comma 861 e in considerazione delle difficoltà ad operare nel primo anno di adozione delle misure di salvaguardia dei tempi di pagamento dei debiti commerciali, l'ente ha accantonato una quota pari al 5% della previsione finale di spesa corrente riguardante l'acquisto di beni e servizi codificata 1.03.

La quota accantonata è pari ad € **23.564,00** calcolata su un importo di € 471.255,98; Si è tenuto conto della facoltà di non considerare la parte di spesa coperta da risorse con specifico vincolo di destinazione (contributi regionale e/o statali) di € 341.656,07

ANTICIPAZIONE DI CASSA

non attivata

DIRITTI REALI DI GODIMENTO

non ricorre la fattispecie

ELENCO ENTI E ORGANISMI STRUMENTALI

non ricorre la fattispecie

ELENCO PARTECIPAZIONI

non ricorre la fattispecie

VERIFICA CREDITI - DEBITI CON REGIONE LAZIO

Asseverata dal revisore. I crediti sono riportati nello specifico al punto "Verifica Residui".

STRUMENTI DERIVATI

non utilizzati

GARANZIE PRINCIPALI E SUSSIDIARIE PRESTATE

non prestate

CONTO ECONOMICO - PATRIMONIALE

Il conto del patrimonio presenta un risultato positivo di gestione di € **172.213,48**.
Si rimette apposito prospetto di verifica delle operazioni contabili inerenti la gestione economico patrimoniale con le informazioni rappresentate nel conto finanziario:

CONTO ECONOMICO			
COMPONENTI POSITIVI	1.030.320,77	791.534,68	titolo II
		11.786,09	titolo III
		227.000,00	titolo IV
		-	storno IVA commerciale
		-	interessi attivi
COMPONENTI NEGATIVI	850.896,09	778.310,55	titolo I - irap
		64.733,54	ammortamenti
		7.278,00	accantonamenti rischi
		-	(-) sopravv. Passive
		574,00	sval. Crediti (fcde)
PROVENTI FINANZIARI	-	-	interessi attivi
ONERI STRAORDINARI	-	-	arretrati personale
		-	costo c/capitale
		-	saldo banco posta
	6.240,80	6.240,80	canc. Residui passivi
		-	
IMPOSTE	13.452,00	13.452,00	CAP. IRAP
totale componenti positivi	1.036.561,57		
totale componenti negativi	864.348,09		
risultato 2021	172.213,48		
CONTO PATRIMONIALE			
BENI AMMORTIZZABILI (al netto degli ammortamenti)	2.953.449,06	-	sviluppo software
		800.994,26	terreni demaniali
		73.237,95	manut.straord. Altri beni
		-	mezzi di trasporto stradali
		-	apparati telecomunicazioni
		14.200,00	mezzi trasporto civile
		35.121,98	mobili e arredi ufficio
		5.653,97	tablet e telefonia fissa
		148.191,93	fabbricati rurali
		674,99	impianti e macchinari
		88.389,07	attrezzature n.a.c.

			-	macchine per ufficio
		0,01		postazioni di lavoro
		298.454,13		immob. Materiali in costruzione
		146.124,18		fabbricati uso abitativo
		-		altri beni materiali diversi
		158.109,10		flora
		790.240,00		fabbricati uso strumentale
		46.940,05		fauna
		27.500,00		fabbr. Strumentali valore culturale
		53.797,11		immobili valore culturale
		1.720,71		foreste
		6.238,56		attrezzature sanitarie
		74,57		hardware n.c.a.
		111.969,31		fabbricato commerciale
		125.133,40		alloggi e pertinenze
		20.683,78		mobili e arredi ufficio
		-		immobilizzazioni incorso
CREDITI	1.160.153,20			TOTALE RESIDUI ATTIVI
DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.224.696,87	1.224.696,87		SALDO CASSA 31/12/2018
		-		BANCOPOSTA 31.12.21
DEBITI	421.812,74			TOTALE RESIDUI PASSIVI
FONDO RISCHI (ALTRO)	7.852,00	7.852,00		altri fondi
PATRIMONIO NETTO	4.908.634,39	3.442.598,91		fondo di dotazione
		1.293.822,00		risultati economici anni prec.
		172.213,48		risultato esercizio 2021
totale attivo	5.338.299,13			
totale passivo	5.338.299,13			

Il prospetto riporta la valutazione dei cespiti e del relativo fondo di ammortamento:

bene	val.storico	acquisti	tot.beni	amm.to 2021	tot.ammto	val.residuo
sviluppo software	3.125,00		3.125,00	-	3.125,00	0,00
terreni demaniali	800.994,26		800.994,26	-	-	800.994,26
manut.straord. Altri beni	69.530,95	3.707,00	73.237,95	-	-	73.237,95
mezzi di trasporto stradali	124.938,33		124.938,33	11.859,59	124.938,33	0,00
apparati telecomunicazioni	8.696,65		8.696,65	-	8.696,65	0,00
mezzi trasporto civile	35.500,00		35.500,00	7.100,00	21.300,00	14.200,00
mobili e arredi ufficio	86.977,34		86.977,34	8.697,73	51.855,36	35.121,98
tablet e telefonia fissa	7.067,46		7.067,46	1.413,49	1.413,49	5.653,97
fabbricati rurali	161.078,17		161.078,17	3.221,56	12.886,24	148.191,93
impianti e macchinari	899,99		899,99	45,00	225,00	674,99
attrezzature n.a.c.	14.083,12	78.128,23	92.211,35	2.657,36	3.822,28	88.389,07
macchine per ufficio	116.229,64		116.229,64	-	116.229,64	0,00
postazioni di lavoro	493,61		493,61	98,72	493,60	0,01
immob. Materiali in costruzione	276.271,38	22.182,75	298.454,13	-	-	298.454,13
fabbricati uso abitativo	138.591,54	10.408,56	149.000,10	2.875,92	2.875,92	146.124,18
altri beni materiali diversi	46.062,89		46.062,89	801,23	46.062,89	0,00
flora	129.977,91	28.131,19	158.109,10	-	-	158.109,10

fabbricati uso strumentale	898.000,00		898.000,00	17.960,00	107.760,00	790.240,00
fauna	18.410,90	28.529,15	46.940,05	-	-	46.940,05
fabb. Strumentali valore culturale	27.500,00		27.500,00	-	-	27.500,00
immobili valore culturale	53.797,11		53.797,11	-	-	53.797,11
foreste	720,71	1.000,00	1.720,71	-	-	1.720,71
attrezzature sanitarie	6.566,91		6.566,91	328,35	328,35	6.238,56
hardware n.c.a.	3.682,88		3.682,88	-	3.608,31	74,57
fabbricato commerciale	-	111.969,31	111.969,31	-	-	111.969,31
alloggi e pertinenze	-	131.719,37	131.719,37	6.585,97	6.585,97	125.133,40
mobili e arredi ufficio	-	21.772,40	21.772,40	1.088,62	1.088,62	20.683,78
immobilizzazioni incorso						
			-	-	-	0,00
totali	3.029.196,75	437.547,96	3.466.744,71	64.733,54	513.295,65	2.953.449,06