

Verbale di esame del Rendiconto generale

In data 21 aprile 2021 alle ore 9.30 presso la sede legale di IRES PIEMONTE, in Torino via Nizza 18, si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei Revisori, nelle persone di

Dott. Alessandro Rossi	Presidente	Presente
Dott.sa Maria Carmela Ceravolo	Componente effettivo	Presente
Dott. Silvio Tosi	Componente effettivo	Presente

per procedere all'esame del Rendiconto generale relativo all'anno 2020.

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei revisori con e-mail del 13/04/21 e successive, in conformità a quanto previsto dall'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123, per acquisirne il relativo parere di competenza.

Il Collegio viene assistito, nell'esame del predetto elaborato contabile, dal dott. Rosario Sacco – dirigente amministrativo, dalla dott.sa Anna Gallice e dal sig. Giuseppe Mosso, nelle loro funzioni di funzionari amministrativi ed appositamente invitati dall'organo di controllo, per fornire a quest'ultimo tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere.

Il Collegio prende atto che sono state eseguite nel corso dell'anno 2020 le seguenti verifiche: le verifiche periodiche previste dalla vigente normativa, durante le quali si è potuto verificare la corretta tenuta della contabilità; il controllo dei valori di cassa economica, la verifica del corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali ed al controllo in merito all'avvenuta presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali: sulla base dei controlli svolti è sempre emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, e non sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali e previdenziali.

Il Collegio passa all'esame del predetto documento e, dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche, redige la relazione al Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2020 che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante (Allegato 1).

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 10.30 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori

Dott. Alessandro Rossi (Presidente)

Dott.sa Maria Carmela Ceravolo (Componente)

Dott. Silvio Tosi (Componente)

RELAZIONE AL RENDICONTO GENERALE

DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

Il Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2020, predisposto dal Consiglio di Amministrazione dell'Ente è stato trasmesso al Collegio dei Revisori, per il relativo parere di competenza, con nota via email del 13/04/21.

Detto elaborato contabile si compone dei seguenti documenti:

- Conto del bilancio (Rendiconto finanziario decisionale e gestionale);
- Conto economico;
- Stato patrimoniale;
- Relazione al Rendiconto (Allegato F)

CONSIDERAZIONI GENERALI

Con riferimento alla struttura ed al contenuto, il rendiconto generale è stato predisposto in conformità alla normativa vigente in materia.

Dalla documentazione fornita risulta che l'Ente ha provveduto alla redazione del **prospetto riepilogativo** nel quale viene riassunta la **spesa classificata in base alle missioni ed ai programmi**. Inoltre, è stato redatto, il **piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio** ed è stato adottato il **piano dei conti integrato** di cui al DPR n. 132/2013.

L'Ente ha conseguito l'equilibrio di bilancio.

Il Collegio prende in esame il **Rendiconto Generale per l'esercizio 2020** che è così riassunto nelle seguenti tabelle:

QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARIO

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.123.446,24			
avanzo di amministrazione	900.000,00		Disavanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	323.038,20				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti	5.728.546,23	6.096.178,04
	5.423.925,52	4.993.636,12	<i>Fondo pluriennale vincolato di parte corrente</i>	498.239,12	
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.558.996,76	1.022.887,87	Titolo 2 - Spese in conto capitale	62.125,72	16.692,92
Titolo 3 - Entrate extratributarie	0,00	0,00	<i>Fondo pluriennale vincolato in c/capitale</i>	0,00	
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Totale spese finali	6.288.911,07	6.112.870,96
Totale entrate finali	6.982.922,28	6.016.523,99	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tes/cassiere	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.633.287,58	1.635.438,58
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.633.287,58	1.635.444,30	Totale spese dell'esercizio	7.922.198,65	7.748.309,54
Totale entrate dell'esercizio	8.616.209,86	7.651.968,29	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	7.922.198,65	7.748.309,54
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	9.839.248,06	8.775.414,53	AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	1.917.049,41	1.027.104,99
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00				
TOTALE A PAREGGIO	9.839.248,06	8.775.414,53	TOTALE A PAREGGIO	9.839.248,06	8.775.414,53

QUADRO DI RAFFRONTO CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE

Entrate	<i>Anno finanziario 2020</i> <i>Accertamenti</i>	<i>% su Totale</i> <i>Entrate</i>	<i>Anno finanziario 2019</i> <i>Accertamenti</i>	<i>% su Totale</i> <i>Entrate</i>
<i>Entrate Correnti -</i> <i>Titolo II</i>	5.423.925,52	62,95%	5.512.561,82	64,20%
<i>Entrate Extratributarie</i> <i>Titolo III</i>	1.558.996,76	18,09%	1.393.893,23	16,23%
<i>Partite Giro - Titolo IX</i>	1.633.287,58	18,96%	1.680.341,97	19,57%
Totale Entrate	8.616.209,86	100,00%	8.586.797,02	100,00%

Entrate	Anno Finanziario 2020			Anno Finanziario 2019		
	Riscossioni			Riscossioni		
	Residui (A)	Competenza (B)	Totali (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Totali (C)
<i>Entrate Correnti - Titolo II</i>	640.518,00	4.353.118,12	4.993.636,12	683.528,30	4.734.575,62	5.418.103,92
<i>Entrate Extratributarie - Titolo III</i>	744.451,01	278.436,86	1.022.887,87	478.606,38	583.314,15	1.061.920,53
<i>Partite Giro - Titolo IX</i>	2.156,72	1.633.287,58	1.635.444,30		1.680.341,97	1.680.341,97
	1.387.125,73	6.264.842,56	7.651.968,29	1.162.134,68	6.998.231,74	8.160.366,42

Spese	Anno finanziario 2020	% su Totale	Anno finanziario 2019	% su Totale
	Impegni		Impegni	
<i>Spese correnti Titolo I</i>	5.728.546,23	72,31%	6.863.629,45	80,07%
<i>FPV parte corrente</i>	498.239,12	6,29%		
<i>Spese conto capitale Titolo II</i>	62.125,72	0,78%	28.424,69	0,33%
<i>Partite Giro Titolo VII</i>	1.633.287,58	20,62%	1.680.341,96	19,60%
Totale Spese	7.922.198,65	100,00%	8.572.396,10	100,00%

Spesa	Anno Finanziario 2020			Anno Finanziario 2019		
	Pagamenti			Pagamenti		
	Residui (A)	Competenza (B)	Totali (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Totali
<i>Spese correnti - Titolo I</i>	893.250,98	5.202.927,06	6.096.178,04	306.913,34	5.837.836,81	6.144.750,15
<i>Spese conto capitale - Titolo II</i>	4.000,00	12.692,92	16.692,92	12.500,00	24.424,69	36.924,69
<i>Partite Giro Titolo VII</i>	3.306,00	1.632.132,58	1.635.438,58	1.049,52	1.677.035,96	1.678.085,48
Totale	900.556,98	6.847.752,56	7.748.309,54	320.462,86	7.539.297,46	7.859.760,32

Situazione di equilibrio dati di cassa

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	Anno 2020
Saldo cassa iniziale	1.123.446,24
Riscossioni	7.651.968,29
Pagamenti	7.748.309,54
Saldo finale di cassa	1.027.104,99

Il Rendiconto generale 2020, presenta un avanzo finanziario di competenza di **euro 1.917.049,41** pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, come appresso indicato:

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	9.839.248,06
TOTALE USCITE IMPEGNATE	7.922.198,65
AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA	1.917.049,41

Le previsioni definitive di competenza in entrata ed in spesa, pari ad euro 10.469.098,36, hanno subito variazioni in aumento per euro 264.098,36 rispetto a quanto indicato nel bilancio di previsione 2020-2022 deliberato nella seduta del 09/12/2019 (euro 10.205.000,00).

Le partite di giro, inizialmente previste per euro 2.225.000,00 hanno subito una variazione in diminuzione per euro 145.000,00 rispetto al bilancio di previsione 2020-2022.

Le spese in conto capitale previste nel documento previsionale (euro 156.000,00) non hanno subito variazioni.

ESAME DELLA GESTIONE DI COMPETENZA ENTRATE

CORRENTI

Le entrate correnti accertate, al netto delle partite di giro, sono costituite da:

	<i>ACCERTAMENTI</i>	<i>ACCERTAMENTI</i>
<i>Entrate</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
<i>Entrate Contributive</i>	0	0
<i>Entrate derivanti da trasferimenti correnti</i>	5.512.561,82	5.423.925,52
<i>Altre Entrate</i>	1.393.893,23	1.558.996,76
Totale Entrate	6.906.455,05	6.982.922,28

Le **Entrate contributive**, pari ad euro ZERO

Le **Entrate da trasferimenti correnti**, pari ad euro 5.423.925,52 riguardano:

- TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE - per euro 5.285.741,52
- TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE – per euro 138.184,00

Le **Altre entrate**, pari ad euro 1.558.996,76 riguardano:

- VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI per euro 1.530.160,58
- INTERESSI ATTIVI per euro 2,86
- RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI per euro 28.833,32

SPESE CORRENTI

Le uscite correnti sono costituite da:

	<i>IMPEGNI</i>	<i>IMPEGNI</i>
<i>Uscite Correnti - Titolo I</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
<i>Funzionamento organi</i>	23.314,41	26.500,00
<i>Funzionamento personale</i>	4.362.686,68	2.673.211,73
<i>Funzionamento acquisto beni e servizi</i>	2.178.290,35	2.729.433,13
<i>Funzionamento oneri finanziari e tributari</i>	299.338,01	299.401,37
<i>Funzionamento oneri comuni</i>	-	
Totale Uscite Correnti	6.863.629,45	5.728.546,23

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale per complessivi euro 62.125,72 sono rappresentate nella seguente tabella:

Titolo II Uscite	<i>IMPEGNI</i>	<i>IMPEGNI</i>
<i>Uscite</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
<i>Investimenti</i>	28.424,69	62.125,72
<i>Oneri comuni</i>		
<i>Accantonamenti per spese future</i>		

<i>Accantonamento per ripristino investimenti</i>		
Totale Uscite in conto capitale	28.424,69	62.125,72

Gli **investimenti** pari ad euro 62.125,72 sono composti da:

hardware – euro 53.432,83
 altri beni materiali – euro 412,64
 software – euro 3.980,25
 opere ingegno e diritti autore – euro 4.300,00

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro che risultano in pareggio, ammontano ad euro 1.633.287,58 ed hanno le entrate ed uscite che l'ente effettua in qualità di sostituto d'imposta, ovvero per conto di terzi, le quali costituiscono al tempo stesso un debito ed un credito per l'Ente.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa, come esposto nella tabella che segue, evidenzia il saldo di cassa iniziale, gli incassi ed i pagamenti dell'esercizio, il saldo di cassa alla chiusura dell'esercizio, il totale delle somme rimaste da riscuotere, di quelle rimaste da pagare e il risultato finale di amministrazione, che ammonta ad euro 2.469.141,02.

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2020			1.123.446,24
RISCOSSIONI	1.387.125,73	6.264.842,56	7.651.968,29
PAGAMENTI	900.556,98	6.847.752,56	7.748.309,54
Fondo di cassa al 31 dicembre 2020			1.027.104,99
RESIDUI ATTIVI	219.974,83	2.351.367,30	2.571.342,13
RESIDUI PASSIVI	54.860,01	576.206,97	631.066,98
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI			498.239,12
Avanzo al 31 dicembre 2020			2.469.141,02

Il saldo di cassa alla fine dell'esercizio corrisponde con le risultanze del conto dell'Istituto Tesoriere/Cassiere al 31/12/2020 che ammonta ad euro 1.027.104,99.

Il citato avanzo di amministrazione trova riscontro dalla verifica effettuata come esposto nella seguente tabella:

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020:	
Parte accantonata ⁽³⁾	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020	0,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2020 (solo per regioni) Fondo al 31/12/2019	0,00
Fondo al 31/12/2019	66.684,93
	0,00
Totale parte accantonata (B)	66.684,93
Parte vincolata	
Vincoli derivati da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivati da trasferimenti	1.485.102,64
Vincoli derivati dalla contrattazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	0,00
Totale parte vincolata (C)	1.485.102,64
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	0,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	917.353,45
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	⁽⁶⁾

L'avanzo finanziario di € 2.967.380,14 è costituito al lordo del Fondo Pluriennale Vincolato di € 498.239,12.

Il Fondo Pluriennale Vincolato di € 498.239,12 deriva dalle seguenti variazioni di esigibilità:
 cap. 30 per € 485.239,12 per retribuzioni in denaro al personale
 cap. 84 per € 13.000,00 per consulenze per attività di ricerca

Pertanto, il risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020 ammonta ad € 2.469.141,02.

Dal prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione si evince che la composizione è la seguente:

- Totale parte accantonata: € 66.684,93 per rinnovo contrattuale dirigenti
- Totale parte vincolata: € 1.485.102,64
- Totale parte destinata agli investimenti: € 0,00
- Totale parte disponibile: € 917.353,45

Evoluzione del Fondo pluriennale vincolato (FPV) nel corso dell'esercizio

L'Organo di revisione ha verificato con la tecnica del campionamento:

- a) la fonte di finanziamento del FPV di parte corrente e di parte capitale;
- b) la sussistenza dell'accertamento di entrata relativo a obbligazioni attive scadute ed esigibili che contribuiscono alla formazione del FPV;
- c) la costituzione del FPV in presenza di obbligazioni giuridiche passive perfezionate;
- d) la corretta applicazione dell'art.183, comma 3 del TUEL in ordine al FPV riferito ai lavori pubblici;
- e) la formulazione di adeguati cronoprogrammi di spesa in ordine alla imputazione e reimputazione di impegni e di residui passivi coperti dal FPV;
- f) l'esigibilità dei residui passivi coperti da FPV negli esercizi 2020-2021-2022 di riferimento.

La composizione del FPV finale 31/12/2020 è la seguente:

FPV	01/01/2020	31/12/2020
FPV di parte corrente	0,00	498.239,12
FPV di parte capitale	0,00	0,00
FPV per partite finanziarie	0,00	0,00

L'alimentazione del Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente:

	2017	2018	2019	2020
Fondo pluriennale vincolato corrente accantonato al 31.12	370.186,07	729.084,79	323.038,20	498.239,12
- di cui FPV alimentato da entrate vincolate accertate in c/competenza				
- di cui FPV alimentato da entrate libere accertate in c/competenza per finanziare i soli casi ammessi dal principio contabile **	370.186,07	729.084,79	323.038,20	498.239,12
- di cui FPV alimentato da entrate libere accertate in c/competenza per finanziare i casi di cui al punto 5.4a del principio contabile 4/2***				
- di cui FPV alimentato da entrate vincolate accertate in anni precedenti				
- di cui FPV alimentato da entrate libere accertate in anni precedenti per finanziare i soli casi ammessi dal principio contabile				
- di cui FPV da riaccertamento straordinario				

Il FPV di parte capitale è pari ad € 0.

GESTIONE DEI RESIDUI

Per i residui evidenziati nella situazione amministrativa l'Ente ha fornito specifico elenco distinto anche per anno di formazione. Gli stessi alla data 31 dicembre 2020 risultano così determinati:

RESIDUI ATTIVI

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A	G	H=(E+G)
Residui attivi al 1° gennaio	Incassi 2020	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere	Residui attivi anno 2020	Totale residui al 31/12/2020

2020							
1.707.107,35	1.387.125,73	319.981,62	100.006,79	219.974,83	12,89%	2.351.367,30	2.571.342,13

In merito all'andamento degli incassi dei residui attivi non si evidenzia nessuna criticità.

Alla data della presente relazione, i residui attivi di fine esercizio risultano incassati per euro 465.063,78.

RESIDUI PASSIVI

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A	G	H=(E+G)
Residui passivi al 1° gennaio 2020	Pagamenti 2020	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da riscuotere	Residui passivi anno 2020	Totale residui al 31/12/2020
1.072.258,65	900.556,98	171.701,67	116.841,66	54.860,01	5,12%	576.206,97	631.066,98

I residui passivi di complessivi (competenza+residui) di € 631.066,98 così si formano:

€ 580.479,18 spese correnti;

€ 49.432,80 spese in conto capitale;

€ 1.155,00 uscite per conto terzi e partite di giro.

Alla data della presente relazione, i residui passivi di fine esercizio risultano pagati per euro 195.233,64.

E' stato effettuato il riaccertamento dei residui prevenienti dagli esercizi precedenti, ai fini del loro mantenimento nelle scritture contabili con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 7/2021 del 1/3/2021 ed al riguardo il Collegio ha espresso parere favorevole.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale viene rappresentata nella seguente tabella:

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2020	2019
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	-	-
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
Costi di impianto e di ampliamento	-	-

Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-	-
Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	37.320,91	41.870,49
Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	-	-
Avviamento	-	-
Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-
Altre	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	37.320,91	41.870,49
<i><u>Immobilizzazioni materiali (3)</u></i>		
Beni demaniali	-	-
Terreni	-	-
Fabbricati	-	-
Infrastrutture	-	-
Altri beni demaniali	-	-
Altre immobilizzazioni materiali (3)	196.136,10	261.011,34
Terreni	-	-
<i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-
Fabbricati	-	-
<i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-
Impianti e macchinari	-	-
<i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-
Attrezzature industriali e commerciali	-	-
Mezzi di trasporto	-	-
Macchine per ufficio e hardware	35.892,12	40.241,69
Mobili e arredi	4.601,32	5.598,16
Infrastrutture	-	-
Diritti reali di godimento		
Altri beni materiali	155.642,66	215.171,49
Immobilizzazioni in corso ed acconti	29.350,25	11.640,62

Totale immobilizzazioni materiali	225.486,35	272.651,96
<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>		
Partecipazioni in	-	-
<i>imprese controllate</i>	-	-
<i>imprese partecipate</i>	-	-
<i>altri soggetti</i>	-	-
Crediti verso	-	-
altre amministrazioni pubbliche	-	-
<i>imprese controllate</i>	-	-
<i>imprese partecipate</i>	-	-
<i>altri soggetti</i>	-	-
Altri titoli	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	262.807,26	314.522,45
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<u>Rimanenze</u>	-	-
Totale rimanenze	-	-
<u>Crediti (2)</u>		
Crediti di natura tributaria	-	-
<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	-	-
<i>Altri crediti da tributi</i>	-	-
<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	-	-
Crediti per trasferimenti e contributi	1.207.154,17	876.371,55
<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	1.182.970,17	800.686,55
<i>imprese controllate</i>	-	-
<i>imprese partecipate</i>	-	-

<i>verso altri soggetti</i>	24.184,00	75.685,00
Verso clienti ed utenti	1.364.187,96	828.579,08
Altri Crediti	-	2.156,72
<i>verso l'erario</i>	-	-
<i>per attività svolta per c/terzi</i>	-	-
<i>altri</i>	-	2.156,72
Totale crediti	2.571.342,13	1.707.107,35
<u><i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i></u>		
Partecipazioni	-	-
Altri titoli	-	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-	-
<u><i>Disponibilità liquide</i></u>		
Conto di tesoreria	1.027.104,99	1.123.446,24
<i>Istituto tesoriere</i>	1.027.104,99	1.123.446,24
<i>presso Banca d'Italia</i>	-	-
Altri depositi bancari e postali	-	-
Denaro e valori in cassa	-	-
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-
Totale disponibilità liquide	1.027.104,99	1.123.446,24
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	3.598.447,12	2.830.553,59
D) RATEI E RISCONTI		
Ratei attivi	-	-
Risconti attivi	-	-
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	-	-

TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)
3.861.254,38
3.145.076,04

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2020	2019
A) PATRIMONIO NETTO		
Fondo di dotazione	-	-
Riserve	2.072.817,39	2.070.272,92
<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	2.072.817,39	2.070.272,92
<i>da capitale</i>	-	-
<i>da permessi di costruire</i>	-	-
<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	-	-
<i>altre riserve indisponibili</i>	-	-
Risultato economico dell'esercizio	1.157.370,01	2.544,47
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	3.230.187,40	2.072.817,39
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
Per trattamento di quiescenza	-	-
Per imposte	-	-
Altri	-	-
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	-	-
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-	-
TOTALE T.F.R. (C)	-	-
D) DEBITI (1)		

Debiti da finanziamento	-	-
<i>prestiti obbligazionari</i>	-	-
<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	-	-
<i>verso banche e tesoriere</i>	-	-
<i>verso altri finanziatori</i>	-	-
Debiti verso fornitori	85.515,65	56.961,41
Acconti	-	-
Debiti per trasferimenti e contributi	313.640,00	65.090,00
<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	-	-
<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	313.640,00	65.090,00
<i>imprese controllate</i>	-	-
<i>imprese partecipate</i>	-	-
<i>altri soggetti</i>	-	-
Altri debiti	231.911,33	950.207,24
<i>tributari</i>	106,00	-
<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	1.049,00	124.203,56
<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	-	-
<i>altri</i>	230.756,33	826.003,68
TOTALE DEBITI (D)	631.066,98	1.072.258,65
<u>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u>		
Ratei passivi	-	-
Risconti passivi	-	-
Contributi agli investimenti	-	-
da altre amministrazioni pubbliche	-	-
da altri soggetti	-	-
Concessioni pluriennali	-	-
Altri risconti passivi	-	-
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	-	-

TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	3.861.254,38	3.145.076,04
CONTI D'ORDINE		
1) Impegni su esercizi futuri	-	-
2) beni di terzi in uso	-	-
3) beni dati in uso a terzi	-	-
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	-	-
5) garanzie prestate a imprese controllate	-	-
6) garanzie prestate a imprese partecipate	-	-
7) garanzie prestate a altre imprese	-	-
TOTALE CONTI D'ORDINE	-	-

CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione secondo criteri di competenza economica e presenta i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO	2020	2019
<u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u>		
Proventi da tributi	-	-
Proventi da fondi perequativi	-	-
Proventi da trasferimenti e contributi	5.423.925,52	5.512.561,82
<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	5.423.925,52	5.512.561,82
<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	-	-
<i>Contributi agli investimenti</i>	-	-
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.530.160,58	1.389.822,17
<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	1.530.160,58	1.389.822,17
<i>Ricavi della vendita di beni</i>	-	-

<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	-	-
Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-	-
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
Altri ricavi e proventi diversi	957,16	3.179,88
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	6.955.043,26	6.905.563,87
<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>		
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	11.615,70	20.498,26
Prestazioni di servizi	1.983.269,35	1.794.503,85
Utilizzo beni di terzi	317.994,83	319.983,04
Trasferimenti e contributi	416.100,38	90.780,00
<i>Trasferimenti correnti</i>	416.100,38	90.780,00
<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	-	-
<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	-	-
Personale	2.667.355,73	4.321.804,02
Ammortamenti e svalutazioni	85.964,75	28.920,02
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	12.829,83	339,76
<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	73.134,92	28.580,26
<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	-	-
<i>Svalutazione dei crediti</i>	-	-
Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-	-
Accantonamenti per rischi	-	-
Altri accantonamenti	-	-
Oneri diversi di gestione	33.406,35	33.180,75
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	5.515.707,09	6.609.669,94
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	1.439.336,17	295.893,93
<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>		

<u>Proventi finanziari</u>		
Proventi da partecipazioni	-	-
<i>da società controllate</i>	-	-
<i>da società partecipate</i>	-	-
<i>da altri soggetti</i>	-	-
Altri proventi finanziari	2,86	891,18
Totale proventi finanziari	2,86	891,18
<u>Oneri finanziari</u>		
Interessi ed altri oneri finanziari	21,32	4.091,10
<i>Interessi passivi</i>	21,32	4.091,10
<i>Altri oneri finanziari</i>	-	-
Totale oneri finanziari	21,32	4.091,10
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	- 18,46	- 3.199,92
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
Rivalutazioni	-	-
Svalutazioni	-	-
TOTALE RETTIFICHE (D)	-	-
<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>		
Proventi straordinari	116.841,66	19.805,81
<i>Proventi da permessi di costruire</i>	-	-
<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	-	-
<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	116.841,66	19.805,81
<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	-	-
<i>Altri proventi straordinari</i>	-	-
Totale proventi straordinari	116.841,66	19.805,81
Oneri straordinari	100.006,79	31.166,92

<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	-	-
<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	100.006,79	31.166,92
<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	-	-
<i>Altri oneri straordinari</i>		
Totale oneri straordinari	100.006,79	31.166,92
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	16.834,87	- 11.361,11
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	1.456.152,58	281.332,90
Imposte (*)	298.782,57	278.788,43
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	1.157.370,01	2.544,47

ATTIVITÀ DI VIGILANZA EFFETTUATA DALL'ORGANO DI CONTROLLO INTERNO NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

Nel corso dell'esercizio 2020 la verifica dell'attività dell'organo di governo e del management dell'Ente è stata svolta e non ha evidenziato irregolarità.

Inoltre, il Collegio dà atto che:

- L'Ente ha regolarmente adempiuto agli adempimenti previsti dall'art. 27, commi 2, 4 e 5 del D.L. n. 66/2014, convertito dalla legge n. 89/2014, in tema di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali

Il Collegio nel corso dell'anno ha eseguito: le verifiche periodiche previste dalla vigente normativa, durante le quali si è potuto verificare la corretta tenuta della contabilità; il controllo dei valori di cassa economale, la verifica del corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Erario, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali ed al controllo in merito all'avvenuta presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali: sulla base dei controlli svolti è sempre emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, e non sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali e previdenziali.

CONCLUSIONI

Il Collegio, visti i risultati delle verifiche eseguite, attestata la corrispondenza del Rendiconto generale alle risultanze contabili, verificata l'esistenza delle attività e passività e della loro corretta esposizione in bilancio, nonché l'attendibilità delle valutazioni di bilancio, verificata la correttezza dei risultati finanziari, economici e patrimoniali della gestione, nonché l'esattezza e la chiarezza dei dati contabili presentati nei prospetti di bilancio e dei relativi allegati, accertato il conseguimento dell'equilibrio di bilancio, esprime

parere favorevole

all'approvazione del rendiconto generale dell'esercizio 2020 da parte del Consiglio di Amministrazione

Il Collegio dei Revisori dei conti/sindacale

Dott. Alessandro Rossi (Presidente)

Dott.sa Maria Carmela Ceravolo (Componente)

Dott. Silvio Tosi (Componente)