

Verbale di esame del Rendiconto generale

In data 22 aprile 2022 alle ore 11.45 si è riunito in videoconferenza su piattaforma Meet Google, il Collegio dei Revisori, nelle persone di

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

per procedere all'esame del Rendiconto generale relativo all'anno 2021.

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei revisori con e-mail del 31/03/22 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 2021 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 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.

Il Collegio passa all'esame del precitato 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 2021 che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante (Allegato 1).

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 12.10 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 2021

Il Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2021, 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 31/03/22.

Detto elaborato contabile si compone dei seguenti documenti:

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

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 2021** 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		1.027.104,99			
Utilizzo avanzo di amministrazione	966.684,93		Disavanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	498.239,12				
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	6.597.293,21	6.354.005,64
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	6.333.158,60	5.505.992,27	<i>Fondo pluriennale vincolato di parte corrente</i>	<i>514.000,00</i>	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.475.508,11	1.736.462,83	Titolo 2 - Spese in conto capitale	39.312,82	81.012,37
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	366,00	0,00	<i>Fondo pluriennale vincolato in c/capitale</i>	<i>0,00</i>	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Totale entrate finali	7.809.032,71	7.242.455,10	Totale spese finali	7.150.606,03	6.435.018,01
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tes/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.652.085,01	1.652.085,01	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.652.085,01	1.651.864,01
Totale entrate dell'esercizio	9.461.117,72	8.894.540,11	Totale spese dell'esercizio	8.802.691,04	8.086.882,02
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	10.926.041,77	9.921.645,10	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	8.802.691,04	8.086.882,02
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	2.123.350,73	1.834.763,08
TOTALE A PAREGGIO	10.926.041,77	9.921.645,10	TOTALE A PAREGGIO	10.926.041,77	9.921.645,10

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 2021</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%	6.333.158,60	66,94%
<i>Entrate Extratributarie</i> <i>Titolo III</i>	1.558.996,76	18,09%	1.475.508,11	15,60%
<i>Entrate in Conto Capitale</i> <i>Titolo IV</i>			366,00	0,00%
<i>Partite Giro - Titolo IX</i>	1.633.287,58	18,96%	1.652.085,01	17,46%
Totale Entrate	8.616.209,86	100,00%	9.461.117,72	100,00%

	<i>Anno Finanziario 2020</i>			<i>Anno Finanziario 2021</i>		
	<i>Riscossioni</i>			<i>Riscossioni</i>		
Entrate	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	669.520,19	4.836.472,08	5.505.992,27
<i>Entrate Extratributarie - Titolo III</i>	744.451,01	278.436,86	1.022.887,87	1.095.013,26	641.449,57	1.736.462,83
<i>Partite Giro - Titolo IX</i>	2.156,72	1.633.287,58	1.635.444,30		1.652.085,01	1.652.085,01
	1.387.125,73	6.264.842,56	7.651.968,29	1.764.533,45	7.130.006,66	8.894.540,11

Spese	<i>Anno finanziario 2020</i>	<i>% su Totale</i>	<i>Anno finanziario 2021</i>	<i>% su Totale</i>
	<i>Impegni</i>		<i>Impegni</i>	
<i>Spese correnti Titolo I</i>	5.728.546,23	72,31%	6.597.293,21	74,95%
<i>FPV parte corrente</i>	498.239,12	6,29%	514.000,00	5,84%
<i>Spese conto capitale Titolo II</i>	62.125,72	0,78%	39.312,82	0,45%
<i>Partite Giro Titolo VII</i>	1.633.287,58	20,62%	1.652.085,01	18,76%
Totale Spese	7.922.198,65	100,00%	8.802.691,04	100,00%

	<i>Anno Finanziario 2020</i>			<i>Anno Finanziario 2021</i>		
	<i>Pagamenti</i>			<i>Pagamenti</i>		
Spesa	Residui (A)	Competenza (B)	Totali	Residui (D)	Competenza (E)	Totali
			(C)			
<i>Spese correnti - Titolo I</i>	893.250,98	5.202.927,06	6.096.178,04	374.005,82	5.979.999,82	6.354.005,64
<i>Spese conto capitale - Titolo II</i>	4.000,00	12.692,92	16.692,92	49.432,80	31.579,57	81.012,37
<i>Partite Giro Titolo VII</i>	3.306,00	1.632.132,58	1.635.438,58	1.155,00	1.650.709,01	1.651.864,01
Totale	900.556,98	6.847.752,56	7.748.309,54	424.593,62	7.662.288,40	8.086.882,02

Situazione di equilibrio dati di cassa

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	Anno 2021
Saldo cassa iniziale	1.027.104,99
Riscossioni	8.894.540,11
Pagamenti	8.086.882,02
Saldo finale di cassa	1.834.763,08

Il Rendiconto generale 2021, presenta un avanzo finanziario di competenza di **euro 1.156.665,80** pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, come appresso indicato:

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		2021
Accertamenti di competenza	+	9.461.117,72
Impegni di competenza	-	8.288.691,04
SALDO		1.172.426,68
Quota FPV iscritta in entrata al 01/01	+	498.239,12
Impegni confluiti in FPV al 31/12	-	514.000,00
SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		1.156.665,80

La previsioni definitive di competenza in entrata ed in spesa, pari ad euro 11.160.181,33, hanno subito variazioni in aumento per euro 840.495,51 rispetto a quanto indicato nel bilancio di previsione 2021-2023 deliberato nella seduta del 21/12/2020 (euro 10.319.685,82).

Le partite di giro previste in € 2.060.000,00 non hanno subito variazioni.

Le spese in conto capitale previste nel documento previsionale (euro 196.000,00) 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 2021</i>	<i>Anno 2020</i>
<i>Entrate Contributive</i>	0	0
<i>Entrate derivanti da trasferimenti correnti</i>	6.333.158,60	5.423.925,52
<i>Altre Entrate</i>	1.475.508,11	1.558.996,76
Totale Entrate	7.808.666,71	6.982.922,28

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

Le **Entrate da trasferimenti correnti**, pari ad euro 6.333.158,60 riguardano:

- TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE - per euro 6.189.362,60
- TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE – per euro 143.796,00

Le **Altre entrate**, pari ad euro 1.475.508,11 riguardano:

- VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI per euro 1.429.931,41
- INTERESSI ATTIVI per euro 19,47
- RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI per euro 45.557,23

SPESE CORRENTI

Le spese correnti 2021 sono costituite da:

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE											
01	ORGANI ISTITUZIONALI	0,00	0,00	30.978,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.978,74
03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO	0,00	15.490,00	2.615.349,43	219.404,87	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	13.033,00	2.908.277,30
04	GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	0,00	272.571,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	272.571,83
10	RISORSE UMANE	3.288.072,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.288.072,83
11	ALTRI SERVIZI GENERALI	0,00	0,00	97.392,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97.392,51
	TOTALE MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	3.288.072,83	288.061,83	2.743.720,68	219.404,87	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	13.033,00	6.597.293,21
20	MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI											
01	FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Le spese correnti 2020 sono costituite da:

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE											
01	ORGANI ISTITUZIONALI	0,00	0,00	26.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.500,00
03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO	0,00	15.520,00	2.194.849,94	416.100,38	0,00	0,00	21,32	0,00	0,00	17.267,55	2.643.759,19
04	GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	0,00	299.401,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	299.401,37
10	RISORSE UMANE	2.667.355,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.667.355,73
11	ALTRI SERVIZI GENERALI	0,00	0,00	91.529,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91.529,94
	TOTALE MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	2.667.355,73	314.921,37	2.312.879,88	416.100,38	0,00	0,00	21,32	0,00	0,00	17.267,55	5.728.546,23
20	MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI											
01	FONDO DI RISERVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - FONDI E ACCANTONAMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale per complessivi euro 39.312,82 sono rappresentate nella seguente tabella:

Titolo II Uscite	IMPEGNI	IMPEGNI
<i>Uscite</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2020</i>
<i>Investimenti</i>	39.312,82	62.125,72
<i>Oneri comuni</i>		
<i>Accantonamenti per spese future</i>		
<i>Accantonamento per ripristino investimenti</i>		
Totale Uscite in conto capitale	39.312,82	62.125,72

Gli **investimenti** pari ad euro 39.312,82 sono composti da:

hardware – euro 30.983,01
altri beni materiali – euro 4.329,81
opere ingegno e diritti autore – euro 4.000,00

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro che risultano in pareggio, ammontano ad euro 1652.085,01 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 3.420.746,56.

	Gestione		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2021			1.027.104,99
RISCOSSIONI	1.764.533,45	7.130.006,66	8.894.540,11
PAGAMENTI	424.593,62	7.662.288,40	8.086.882,02
Fondo di cassa al 31 dicembre 2021			1.834.763,08

RESIDUI ATTIVI	506.453,98	2.331.111,06	2.837.565,04
RESIDUI PASSIVI	111.178,92	626.402,64	737.581,56
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI			514.000,00
Avanzo al 31 dicembre 2021			3.420.746,56

Il saldo di cassa alla fine dell'esercizio corrisponde con le risultanze del conto dell'Istituto Tesoriere/Cassiere al 31/12/2021 che ammonta ad euro 1.834.763,08.

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

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021:		
Parte accantonata ⁽³⁾		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2021		0,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2020 (solo per regioni) Fondo miglioramenti contrattuali al 31/12/2021		0,00
Fondo al 31/12/2019		195.000,00
		0,00
	Totale parte accantonata (B)	195.000,00
Parte vincolata		
Vincoli derivati da leggi e dai principi contabili		0,00
Vincoli derivati da trasferimenti		1.382.667,05
Vincoli derivati dalla contrattazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Altri vincoli		0,00
	Totale parte vincolata (C)	1.382.667,05
Parte destinata agli investimenti		
	Totale parte destinata agli investimenti (D)	0,00
	Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	1.843.079,51
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare		⁽⁶⁾

Il Fondo Pluriennale Vincola di € 514.000,00 è costituito da spese di personale non esigibili al 31/12/2021.

Pertanto, il risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021 ammonta ad € 3.420.746,56.

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

- Totale parte accantonata: € 195.000,00 per rinnovi contrattuali futuri personale dipendente
- Totale parte vincolata: € 1.382.667,05
- Totale parte destinata agli investimenti: € 0,00

- Totale parte disponibile: € 1.843.079,51

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;

La composizione del FPV finale 31/12/2021 è la seguente:

FPV	01/01/2021	31/12/2020
FPV di parte corrente	0,00	514.000,00
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	2021
Fondo pluriennale vincolato corrente accantonato al 31.12	370.186,07	729.084,79	323.038,20	498.239,12	514.000,00
- 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	514.000,00
- 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 2021 risultano così determinati:

RESIDUI ATTIVI

	Residui attivi iniziali al 01.01.2021	Riscossioni	Minori(-) Maggiori residui	Residui attivi finali al 31/12/2021
Titolo 2	1.207.154,17	669.520,19	-66.680,00	470.953,98
Titolo 3	1.364.187,96	1.095.013,26	-233.674,70	35.500,00
Titolo 4	0	0	0	0
Titolo 6	0	0	0	0
Titolo 9	0,00	0,00	0	0
TOTALE	2.571.342,13	1.764.533,45	-300.354,70	506.453,98

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

	Residui passivi iniziali al 01.01.2021	Pagamenti	Minori(-) residui	Residui passivi finali al 31/12/2021
Titolo 1	580.479,18	374.005,82	-95.294,44	111.178,92
Titolo 2	49.432,80	49.432,80	0,00	0,00
Titolo 7	1.155,00	1.155,00	0	0

I residui passivi di complessivi (competenza+residui) di € 737.581,56 sono costituiti da:

€ 728.472,31 spese correnti;

€ 7.733,25 spese in conto capitale;

€ 1.376,00 uscite per conto terzi e partite di giro.

Alla data della presente relazione, i residui passivi di fine esercizio risultano pagati per euro 206.860,19.

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. 12/2022 del 29/3/2022 ed al riguardo il Collegio ha espresso parere favorevole.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale viene rappresentata nella seguente tabella:

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2021	2020	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	-	-	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	-	-		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			BI	BI
I	1 Costi di impianto e di ampliamento	-	-	BI1	BI1
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-	-	BI2	BI2
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	30.428,28	37.320,91	BI3	BI3
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	-	-	BI4	BI4
	5 Avviamento	-	-	BI5	BI5
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-	BI6	BI6
	9 Altre	-	-	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	30.428,28	37.320,91		
	<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>				
II	1 Beni demaniali	-	-		
	1.1 Terreni	-	-		
	1.2 Fabbricati	-	-		
	1.3 Infrastrutture	-	-		
	1.9 Altri beni demaniali	-	-		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	197.366,26	196.136,10		
	2.1 Terreni	-	-	BII1	BII1
	a di cui in leasing finanziario	-	-		
	2.2 Fabbricati	-	-		
	a di cui in leasing finanziario	-	-		
	2.3 Impianti e macchinari	-	-	BII2	BII2
	a di cui in leasing finanziario	-	-		
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	-	-	BII3	BII3
	2.5 Mezzi di trasporto	-	-		
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	72.469,44	35.892,12		
	2.7 Mobili e arredi	3.610,72	4.601,32		
	2.8 Infrastrutture	-	-		
	2.9 Diritti reali di godimento	-	-		
	2.99 Altri beni materiali	121.286,10	155.642,66		
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	29.350,25	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	197.366,26	225.486,35		
IV	<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>				
	1 Partecipazioni in	-	-	BIII1	BIII1
	a imprese controllate	-	-	BIII1a	BIII1a
	b imprese partecipate	-	-	BIII1b	BIII1b
	c altri soggetti	-	-		
	2 Crediti verso	-	-	BIII2	BIII2
	a altre amministrazioni pubbliche	-	-		
	b imprese controllate	-	-	BIII2a	BIII2a
	c imprese partecipate	-	-	BIII2b	BIII2b
	d altri soggetti	-	-	BIII2c BIII2d	BIII2d
	3 Altri titoli	-	-	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	227.794,54	262.807,26	-	-
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	<i>Rimanenze</i>			CI	CI
	Totale rimanenze	-	-		
II	<i>Crediti (2)</i>				
	1 Crediti di natura tributaria	-	-		
	a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	-	-		
	b Altri crediti da tributi	-	-		
	c Crediti da Fondi perequativi	-	-		
	2 Crediti per trasferimenti e contributi	1.967.640,50	1.207.154,17		
	a verso amministrazioni pubbliche	1.897.844,50	1.182.970,17		
	b imprese controllate	-	-	CII2	CII2
	c imprese partecipate	-	-	CII3	CII3
	d verso altri soggetti	69.796,00	24.184,00		
	3 Verso clienti ed utenti	869.916,75	1.364.187,96	CII1	CII1
	4 Altri Crediti	7,79	-	CII5	CII5
	a verso l'erario	-	-		
	b per attività svolta per c/terzi	-	-		
	c altri	7,79	-		
	Totale crediti	2.837.565,04	2.571.342,13		
III	<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>				
	1 Partecipazioni	-	-	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
	2 Altri titoli	-	-	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-	-		
IV	<i>Disponibilità liquide</i>				
	1 Conto di tesoreria	1.834.763,08	1.027.104,99		
	a Istituto tesoriere	1.834.763,08	1.027.104,99		CIV1a
	b presso Banca d'Italia	-	-		
	2 Altri depositi bancari e postali	-	-	CIV1	CIV1b e CIV1c
	3 Denaro e valori in cassa	-	-	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-		
	Totale disponibilità liquide	1.834.763,08	1.027.104,99		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	4.672.328,12	3.598.447,12		
	D) RATEI E RISCONTI				
	1 Ratei attivi	-	-	D	D
	2 Risconti attivi	-	-	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	-	-		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	4.900.122,66	3.861.254,38	-	-

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2021	2020	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	-	-	AI	AI
II	Riserve	3.230.187,40	2.072.817,39		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	3.230.187,40	2.072.817,39	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>	-	-	AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	-	-		
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	-	-		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	-	-		
III	Risultato economico dell'esercizio	932.353,70	1.157.370,01	AIX	AIX
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		4.162.541,10	3.230.187,40		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza	-	-	B1	B1
2	Per imposte	-	-	B2	B2
3	Altri	-	-	B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		-	-		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		-	-	C	C
TOTALE T.F.R. (C)		-	-		
D) DEBITI (1)					
1	Debiti da finanziamento	-	-		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	-	-	D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	-	-		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	-	-	D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	-	-	D5	
2	Debiti verso fornitori	97.670,80	85.515,65	D7	D6
3	Acconti	-	-	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	211.770,00	313.640,00		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	-	-		
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	211.770,00	313.640,00		
c	<i>imprese controllate</i>	-	-	D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>	-	-	D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	-	-		
5	Altri debiti	428.140,76	231.911,33	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	54,00	106,00		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	1.329,46	1.049,00		
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	-	-		
d	<i>altri</i>	426.757,30	230.756,33		
TOTALE DEBITI (D)		737.581,56	631.066,98		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi	-	-	E	E
II	Risconti passivi	-	-	E	E
1	Contributi agli investimenti	-	-		
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	-	-		
b	<i>da altri soggetti</i>	-	-		
2	Concessioni pluriennali	-	-		
3	Altri risconti passivi	-	-		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		-	-		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		4.900.122,66	3.861.254,38	-	-
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						
	CONTO ECONOMICO	2021	2020	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95	
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	-	-			
2	Proventi da fondi perequativi	-	-			
3	Proventi da trasferimenti e contributi	6.333.158,60	5.423.925,52			
a	Proventi da trasferimenti correnti	6.333.158,60	5.423.925,52			A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	-	-			E20c
c	Contributi agli investimenti	-	-			
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.429.931,41	1.530.160,58	A1		A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.429.931,41	1.530.160,58			
b	Ricavi della vendita di beni	-	-			
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	-	-			
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-	-	A2		A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-	A3		A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	A4		A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	946,23	957,16	A5		A5 a e b
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	7.764.036,24	6.955.043,26			
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	9.437,96	11.615,70	B6		B6
10	Prestazioni di servizi	2.393.074,67	1.983.269,35	B7		B7
11	Utilizzo beni di terzi	341.208,05	317.994,83	B8		B8
12	Trasferimenti e contributi	219.404,87	416.100,38			
a	Trasferimenti correnti	219.404,87	416.100,38			
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	-	-			
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	-	-			
13	Personale	3.221.387,90	2.667.355,73	B9		B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	74.290,23	85.964,75	B10		B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	10.892,63	12.829,83	B10a		B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	63.397,60	73.134,92	B10b		B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	B10c		B10c
d	Svalutazione dei crediti	-	-	B10d		B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-	-	B11		B11
16	Accantonamenti per rischi	-	-	B12		B12
17	Altri accantonamenti	-	-	B13		B13
18	Oneri diversi di gestione	74.297,80	33.406,35	B14		B14
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	6.333.101,48	5.515.707,09			
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	1.430.934,76	1.439.336,17	-		-
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
	<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	-	-	C15		C15
a	da società controllate	-	-			
b	da società partecipate	-	-			
c	da altri soggetti	-	-			
20	Altri proventi finanziari	19,47	2,86	C16		C16
	Totale proventi finanziari	19,47	2,86			
	<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	-	21,32	C17		C17
a	Interessi passivi	-	21,32			
b	Altri oneri finanziari	-	-			
	Totale oneri finanziari	-	21,32			
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	19,47	- 18,46			
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	-	-	D18		D18
23	Svalutazioni	-	-	D19		D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)	-	-			
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
24	Proventi straordinari	140.236,13	116.841,66	E20		E20
a	Proventi da permessi di costruire	-	-			
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	-	-			
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	139.870,13	116.841,66			E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	366,00	-			E20c
e	Altri proventi straordinari	-	-			
	Totale proventi straordinari	140.236,13	116.841,66			
25	Oneri straordinari	367.039,63	100.006,79	E21		E21
a	Trasferimenti in conto capitale	-	-			
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	367.039,63	100.006,79			E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	-	-			E21a
d	Altri oneri straordinari	-	-			E21d
	Totale oneri straordinari	367.039,63	100.006,79			
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	- 226.803,50	16.834,87			
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	1.204.150,73	1.456.152,58			
26	Imposte (*)	271.797,03	298.782,57	E22		E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	932.353,70	1.157.370,01	E23		E23

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

Nel corso dell'esercizio 2021 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 2021 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)