

DELIBERA n. 18 del 17 maggio 2021

OGGETTO: Adozione Rendiconto della gestione dell'esercizio 2018

### IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- VISTA la Costituzione della Repubblica Italiana;
- VISTO lo Statuto della Regione Siciliana;
- VISTA la Legge 7 agosto 1990, n. 241;
- VISTA la Legge regionale 11 dicembre 1991 n. 48;
- VISTO il D.P.R. 31 gennaio 1996 n. 194;
- VISTA la Legge regionale 15 maggio 2000 n. 10;
- VISTO il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;
- VISTO il D.lgs 165 del 30 marzo 2001;
- VISTO il D.P.C.M. 9 Aprile 2001;
- VISTA la Legge regionale n. 20 del 25.11.2002;
- VISTO il Decreto del Ministro dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca del 5 Maggio 2005;
- VISTO l'art. 44 della legge regionale n.2 del 8 febbraio 2007;
- VISTO il Decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118;
- VISTA la Legge regionale 21 maggio 2019, n. 7;
- VISTA la Legge regionale 20 giugno 2019, n. 10;
- VISTO il vigente Contratto collettivo regionale di lavoro per l'area della dirigenza;
- VISTO il vigente Regolamento di Organizzazione dell'Ente adottato con Delibera del Commissario Straordinario n.46 del 6.11.2019;
- VISTO il vigente Regolamento di Contabilità dell'Ente adottato con Delibera del Consiglio di Amministrazione n.8 del 11.2.2020;
- VISTA la Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 60 del 23/12/2020 con la quale sono state conferite al Dott. Filippo Fiammetta le funzioni di coordinamento degli uffici dell'ERSU di Enna;
- VISTA la nota prot. n. 19869 del 11.5.2021 del Servizio XII del Dipartimento Regionale Istruzione, assunta al prot. n. 1272 del 11.5.2021, con cui questo ERSU è stato autorizzato a ricorrere alla prosecuzione della gestione provvisoria esercizio 2021 per il tempo necessario alla definizione del Bilancio di previsione dell'Ente per il triennio 2021/23 e, comunque, non oltre mesi due dalla data della stessa;

VISTA la proposta di deliberazione trasmessa dal Dirigente coordinatore dell'Ente con nota interna prot. n. 117 del 14/05/2021, unitamente all'atto istruttorio corredato dai pareri prescritti dalle normative contabili;

PREMESSO che l'art. 2-quater, comma 6 del d.l. 154/2008 ha modificato l'art. 151, comma 7 del Dlgs 18 agosto 2000 n. 267, anticipando al 30 aprile dell'anno successivo il termine per la deliberazione da parte dell'Organo di amministrazione dello schema del Rendiconto della gestione;

RILEVATO che l'art. 227, Dlgs 18 agosto 2000 n. 267, prevede che "la dimostrazione dei risultati di gestione avviene mediante il rendiconto, che comprende il Conto del bilancio, il Conto economico e lo Stato Patrimoniale", e disciplina gli adempimenti necessari alla sua approvazione;

ATTESO che il principio contabile di cui all'art. 44 del Regolamento di contabilità dell'Ente definisce il rendiconto quale evidenza dei "risultati di gestione con la finalità di fornire informazioni sulla situazione finanziaria e patrimoniale, sui flussi finanziari e sull'andamento economico dell'ERSU";

VISTO il Conto del bilancio, di cui all'art. 228, Dlgs 18 agosto 2000, n. 267 (all. "A"), cui sono annessi il Conto economico, di cui all'art. 229 del richiamato Dlgs 18 agosto 2000 n. 267, e lo Stato Patrimoniale, di cui all'art. 230 dello stesso Dlgs 18 agosto 2000, n. 267;

VISTO il Riepilogo di Cassa – Conto di Diritto – pervenuto dal Tesoriere;

VISTA la Delibera del Consiglio di amministrazione n. 10 del 17.3.2021 con la quale è stato approvato il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi afferenti il rendiconto della gestione anno 2018, ai sensi dell'art. 3, comma 4 del D Lgs. n. 118 del 23.6.2011;

VISTE le attestazioni di insussistenza al 31/12/2018 di debiti fuori bilancio da riconoscere, a firma dei Responsabili;

VISTA l'inesistenza di spese di rappresentanza impegnate nel 2018;

DATO ATTO che al Rendiconto della gestione 2018 sono allegati:

- la Relazione sulla gestione, redatta dall'Organo esecutivo ai sensi degli artt. 151, comma 6, e 231, Dlgs 18 agosto 2000, n. 267 (**all."B"**);
- l'elenco dei residui attivi e passivi distinti per anno di provenienza, secondo quanto prescritto dall'art. 227, comma 5, lett. c), Dlgs 18 agosto 2000, n. 267 (**all. "C e D"**);
- il Prospetto Patto di Stabilità Enti Regionali, mod. CF1 – Competenza - Contabilità Finanziaria (**all. "E"**);
- il Prospetto Patto di Stabilità Enti Regionali, mod. CF2 – Cassa - Contabilità Finanziaria (**all. "F"**);
- il Piano degli indicatori e dei risultati di bilancio (**all. "G"**);
- PEG Entrate (**all. H**);
- PEG Spesa (**all. I**);
- SIOPE Entrata (**all. L**);
- SIOPE Spesa (**all. M**);
- Elenco del personale 2018 (**all. N**);

ACCERTATO che i risultati della gestione di cassa del Tesoriere concordano perfettamente con le scritture contabili dell'ente;

VISTE le disposizioni del Dlgs n° 118/2011 relative alla distinzione e destinazione dell'avanzo di amministrazione, così di seguito esposte:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2018

Adeguato al Rendiconto di Amministrazione

	GESTIONE		TOTALE
	RENDICO	COMPETENZA	
Risultato di gestione al 31 dicembre			5.396.847,13
Risultato di gestione di competenza	(=)	5.396.847,13	5.396.847,13
Risultato di gestione di rendico	(-)	647.292,74	5.396.847,13
Risultato di gestione al 31 dicembre	(=)		6.714.834,81
Risultato di gestione di competenza per l'esercizio al 31 dicembre	(=)		0,00
Risultato di gestione al 31 dicembre	(=)		6.714.834,81
Risultato di gestione di competenza	(-)	632.170,21	1.630.696,94
di cui: per vari accantonamenti di crediti effettuati sulle basi della stima del dipartimento delle finanze			0,00
Risultato di gestione di rendico	(-)	427.193,04	2.026.176,24
Risultato di gestione di competenza vincolata per spese comuni (1)	(-)		567.862,21
Risultato di gestione di competenza vincolata per spese in conto capitale (1)	(-)		0,00
Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2018: A) (2)	(=)		5.767.172,84
<b>Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2018</b>			
<b>Parte accantonata (B)</b>			
Risultato di gestione di competenza al 31/12/2018 (1)			0,00
Risultato di gestione di competenza al 31/12/2018 (1) per regioni (1)			0,00
Risultato di gestione di competenza al 31/12/2018 e successi verificatisi entro l'esercizio			0,00
Risultato di gestione di competenza per spese comuni			0,00
Risultato di gestione di competenza per spese in conto capitale			0,00
Per accantonamenti			308.695,65
<b>Totale parte accantonata (B)</b>			308.695,65
<b>Parte vincolata (C)</b>			
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili			831.868,62
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili			0,00
Vincoli derivanti dalle contribuzioni di mutui			0,00
Vincoli derivanti dalle contribuzioni di mutui			0,00
Per vincoli			4.466.608,37
<b>Totale parte vincolata (C)</b>			5.298.476,99
<b>Parte destinata agli investimenti (D)</b>			
			0,00
<b>Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>			150.000,00

La destinazione del Risultato di Amministrazione di cui alla lettera A del precedente prospetto, è così definita:

1. quota accantonata (lettera B) € 308.695,65 a titolo di preventive assegnazioni da Rendiconto 2017 e non applicate al Bilancio di Previsione 2018;
2. quota vincolata (lettera C) € 5.298.476,99, di cui € 831.868,62 derivante da leggi e dai principi contabili, ed € 4.466.608,37 per vincoli apposti dall'Ente contestualmente all'adozione della delibera di approvazione del Rendiconto Consuntivo 2018, e come specificato nel prospetto che segue:

ELENCO ANALITICO RISORSE VINCOLATE RAPPRESENTATE NEL PROSPETTO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 31/12/2018											
Tipologia vincolo	Cap.	Descrizione	Risorse vincolate nel ris. Ammin. al 01/01/2018 (a)	Accert. Eserc. 2018 (b)	Imp. Eserc. 2018 (c)	FPV al 31/12/2018 (d)	Cancellazione di residui attivi vinc. o elim. Vincolo (+) e cancellazione dei res. Passivi fin. Da entr. Vinc. (-) (e)	Altri Vincoli (f)	Risorse vincolate al 31/12/2018 g=(a)-(b)-(c)-(d)-(e)+(f)	Utilizzo risorse vincolate nell'esercizio 2019 (h)	
Principi contabili	E 120	Fondo integ.naz	964.199,05	1.428.067,83					2.392.266,88		
	E 201	Tassa Reg.le dir.studio		741.300,00					741.300,00		
	U 1435	Borse di studio			1.648.904,08	567.382,27	-1.617,44		-2.214.668,91		
	U 1443	Borse di studio ex art. 3			94.220,00		-4.620,00		-89.600,00		
									<b>totale vincolo</b>	<b>829.297,97</b>	
	E 104	Fondo pag. retr. Ex EAS	1.923,47	416.091,81			0,01		418.015,27		
	U 1104	Stipendi pers.ex EAS			285.577,99				-285.577,99		
	U 1105	Salario access. dip.Ex EAS			25.286,55		-15,97		-25.270,58		
	U 1106	Oneri prev. Dip.ex EAS			75.561,41				-75.561,41		
	U 1107	IRAP dip.ex EAS			26.348,76				-26.348,76		
	U 1109	Buoni pasto pers. Ex EAS			2.685,88				-2.685,88		
								<b>totale vincolo</b>	<b>2.570,65</b>		
<b>Totale vincoli derivanti da princ.</b>									<b>831.868,62</b>		
Altri vincoli	U 2020	Acq. Beni immobili	4.073.803,05						4.073.803,05		
	U 1624.0	Imposte, tasse e tributi vari						73.000,00	73.000,00		
	U 1435	Borse di studio						319.805,32	319.805,32		
								<b>totale vincolo</b>	<b>4.466.608,37</b>		
<b>Totale altri vincoli</b>									<b>4.466.608,37</b>		
<b>Tot. quota vincolata R.A.</b>									<b>5.298.476,99</b>		

3. quota libera (lettera E) € 150.000,00, rientrante nei limiti di cui al comma 6 dell'art. 32 della L.R. n.6/1997 e s.m.i., come richiamata dalla Circ. 14/2015 Servizio 5 "Vigilanza" della Regione Siciliana.

DATO ATTO che la presente proposta rientra nella fattispecie di cui all'art. 45 del vigente Regolamento di Contabilità e, pertanto, va sottoposta al parere del Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente;

RILEVATO che il Collegio dei Revisori dei Conti di questo ERSU è giunto scadenza naturale il 2.11.2020 e che, a oggi, non risulta nominato il nuovo Collegio da parte del competente assessorato regionale;

ATTESO che il Servizio XII del Dipartimento Regionale Istruzione con nota prot. 19024 del 16.1.2020, assunta in pari data al prot. n. 7785/20, ha disposto che, in assenza del Collegio dei Revisori dei Conti, gli atti contabili che necessitano del preventivo parere di tale organo interno di controllo, tra cui rientra il provvedimento in approvazione, vanno inviati al suddetto organo di vigilanza regionale per il prescritto parere;

RITENUTO di potere procedere all'adozione del Rendiconto della gestione dell'esercizio 2018 in pendenza di controllo, la cui piena esecutività rimane subordinata all'acquisizione del suddetto parere del Servizio di vigilanza regionale;

IN CONFORMITÀ all'atto istruttorio che precede

**DELIBERA**

Art. 1) È adottato, ai sensi della normativa di cui in premessa, il Rendiconto della gestione dell'esercizio 2018, come reso dal dall'Istituto cassiere e completato dall'Ufficio Ragioneria dell'Ente in ogni sua parte e nelle risultanze finali, recate dal quadro riassuntivo della gestione finanziaria, dal prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione al 31/12/2018 che riporta un avanzo di amministrazione (lettera A) di € 5.757.172,64, unitamente a tutti i documenti allegati citati in premessa, che rappresentano parte integrante e sostanziale della presente deliberazione, con le seguenti risultanze finali riepilogative:

### A) QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Rendiconto del Bilancio 2018 - QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Per il conto di avanzo di amministrazione (2017)		3.396.047,13			
Utilizzo avanzo di amministrazione	273.779,42		Disavanzo di amministrazione		673,97
Utilizzo Ufficio Fondazioni e Partecipazioni di Rilevanza (DL 38/2013) e successive modifiche (finanziamenti)	0,00				
Fondo di riserva di amministrazione (art. 11)	0,00				
Fondo di riserva di amministrazione (art. 11)	0,00				
<b>TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PERIODICA</b>	0,00	0,00	<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>		3.113.322.982.146.635,77
<b>TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	3.123.209,42	3.123.209,42	Spese correnti per il personale (art. 2)		267.562,27
<b>TITOLO 3 - ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE</b>	66.319,79	66.319,80	<b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>		4.145,33
<b>TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	0,00	0,00	Fondo di riserva di amministrazione (art. 11)		0,00
<b>TITOLO 6 - ENTRATE DA RILIEVO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>	0,00	0,00	<b>TITOLO 3 - Spese per il pagamento di interessi</b>		0,00
			Fondo di riserva di amministrazione (art. 11)		0,00
<b>Totale entrate (2018)</b>	<b>3.389.528,71</b>	<b>3.389.528,23</b>	<b>Totale spese (2018)</b>	<b>3.696.849.582.152.611,13</b>	
<b>TITOLO 5 - ACCENSIONE DI PRESTITI</b>	0,00	0,00	<b>TITOLO 4 - Altri costi finanziari</b>		0,00
			di cui: Fondo anticipazioni di liquidità (DL 38/2013) e successive modifiche (finanziamenti) (art. 10)		0,00
<b>TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE - CASSIERE</b>	0,00	0,00	<b>TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni di liquidità (art. 10)</b>		0,00
<b>TITOLO 8 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	163.289,23	163.289,87	<b>TITOLO 6 - Utile per conto terzi e partite di giro</b>		163.289,23
<b>Totale entrate dell'esercizio</b>	<b>4.352.814,96</b>	<b>4.352.814,10</b>	<b>Totale spese dell'esercizio</b>	<b>3.850.139.292.331.576,44</b>	
<b>Totale complessivo ENTRATE</b>	<b>4.326.594.389.048.411,23</b>		<b>Totale complessivo SPESE</b>	<b>3.850.139.292.331.576,44</b>	
Disavanzo dell'esercizio	0,00		Avanzo di competenza a Fondo di cassa		473.781.195.714.834,81
<b>Totale complessivo</b>	<b>4.326.594.389.048.411,23</b>		<b>Totale complessivo</b>	<b>4.326.594.389.048.411,23</b>	

## B) PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2018

### PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2018

Allegato al Rendiconto di Amministrazione

		GESTIONE		
		RESIDUO	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di riserva al 31/05/2018				5.796.847,17
Raccolta di	+	638.870,21	5.049.088,83	5.687.958,04
Recupero di	-	647.202,74	1.884.377,70	2.531.580,44
Bilancio di gestione al 31/05/2018				5.714.824,81
Magazzino di titoli e valori investiti non soggetti ad azionari al 31/05/2018	1			0,00
Fondo di riserva al 31/05/2018	2			5.714.824,81
Residuo attivo	+	632.170,21	1.003.726,13	1.635.896,34
di cui derivanti da accantonamenti di fondi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				0,00
Residuo passivo	-	427.793,00	1.096.983,28	2.026.176,28
Fondo pluriennale vincolato per le spese (contenitore 1)	-			567.982,27
Fondo pluriennale vincolato per le spese in conto capitale (1)	-			0,00
<b>Risultato di amministrazione al 31/05/2018 (A) (2)</b>	<b>(=)</b>			<b>6.787.173,84</b>
<b>Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2018</b>				
<b>Parte accantonata (3)</b>				
Fondo di riserva di pubblica utilità al 31/12/2018 (4)				0,00
Accantonamento residuo perenni al 31/12/2018 (solo per regioni)				0,00
Fondo antiriscatti (articolo 35 del D.L. 30 del 2013 e successive modifiche e integrazioni)				0,00
Fondo per le spese straordinarie				0,00
Fondo di riserva				0,00
Altre accantonamenti				908.895,61
				<b>Totale parte accantonata (3)</b>
				908.895,61
<b>Parte vincolata</b>				
Vincoli derivanti da leggi e dai decreti di legge				631.969,63
Vincoli derivanti da finanziamenti				0,00
Vincoli derivanti dalle dotazioni di spesa				0,00
Vincoli derivanti dalle dotazioni di spesa				0,00
Altre vincoli				4.466.808,37
				<b>Totale parte vincolata (C)</b>
				5.102.478,00
<b>Parte destinata agli investimenti (D)</b>				
				0,00
				<b>Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>
				1.684.695,84

## **C) CONTO DEL PATRIMONIO DELL'ESERCIZIO 2018**

## STATO PATRIMONIALE - ATTIVO - ANNO 2018

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno 2018	Anno 2017	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
<b>A) CREDITI VS.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>		€ -	€ -	A	A
<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>		€ -	€ -		
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>					
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>					
I	1 Costi di impianto e di ampliamento	€ -	€ -	B1	B1
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	€ -	€ -	B12	B12
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	€ -	€ -	B13	B13
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	€ -	€ -	B14	B14
	5 Avviamento	€ -	€ -	B15	B15
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ -	€ -	B16	B16
	9 Altre	€ -	€ -	B17	B17
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>		€ -	€ -		
<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)	€ 105.130,25	€ 141.932,53		
	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	€ 324,40	€ 1.137,50		
	2.7 Mobili e arredi	€ 104.805,85	€ 140.795,03		
	2.8 Infrastrutture	€ -	€ -		
	2.9 Diritti reali di godimento	€ -	€ -		
	2.99 Altri beni materiali	€ -	€ -	BII5	BII5
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	€ -	€ -		
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>		€ 105.130,25	€ 141.932,53		
<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>					
IV	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	
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>		€ -	€ -		
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>		€ 105.130,25	€ 141.932,53		
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>					
I	<i>Rimanenze</i>	€ -	€ -	CI	CI
<b>Totale rimanenze</b>		€ -	€ -		
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	€ 1.605.702,47	€ 1.223.705,99		
	a verso amministrazioni pubbliche	€ 1.172.702,47	€ 1.221.834,39		
	b imprese controllate	€ -	€ -	CI2	CI2
	c imprese partecipate	€ -	€ -	CI3	CI3
	d verso altri soggetti	€ 433.000,00	€ 1.871,60		
	3 Verso clienti ed utenti	€ -	€ -	CI1	CI1
	4 Altri Crediti	€ 30.193,89	€ 10.608,75	CI5	CI5
	a verso l'erario	€ -	€ -		
	b per attività svolta per c/terzi	€ 4.764,19	€ 1.479,04		
	c altri	€ 25.429,70	€ 9.129,71		
<b>Totale crediti</b>		€ 1.635.896,36	€ 1.234.314,74		
III	<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>				
	1 Partecipazioni	€ -	€ -	CI11,2,3,4,5	CI11,2,3
	2 Altri titoli	€ -	€ -	CI16	CI15
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>		€ -	€ -		
IV	<i>Disponibilità liquide</i>				
	1 Conto di tesoreria	€ 6.714.834,81	€ 5.396.647,15		
	a istituto tesoriere	€ 6.714.834,81	€ 5.396.647,15		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	€ -	€ -		
<b>Totale disponibilità liquide</b>		€ 6.714.834,81	€ 5.396.647,15		
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>		€ 8.350.731,17	€ 6.630.961,89		
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>					
	1 Ratei attivi	€ -	€ -	D	D
	2 Risconti attivi	€ -	€ -	D	D
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>		€ -	€ -		
<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>		€ 8.455.861,42	€ 6.772.894,42		



**STATO PATRIMONIALE - PASSIVO - ANNO 2018**

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno 2018	Anno 2017	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>					
I	Fondo di dotazione	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00	AI	AI
II	Riserve	€ 4.604.553,75	€ 4.721.303,75		
a	da risultato economico di esercizi precedenti	€ 4.604.553,75	€ 4.721.303,75	AIV, AV, AVI, AVII, AVIII	AIV, AV, AVI, AVII, AVIII
b	da capitale	€ -	€ -	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	€ -	€ -		
III	Risultato economico dell'esercizio	€ 825.131,41	€ 116.750,00	AIX	AIX
	Altro	€ -	€ -		
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>	€ 6.429.685,16	€ 5.604.553,75		
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>					
1	Per trattamento di quiescenza	€ -	€ -	B1	B1
2	Per imposte	€ -	€ -	B2	B2
3	Altri	€ -	€ -	B3	B3
4	Fondo ammortamento	€ -	€ -		
	<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>	€ -	€ -		
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>		€ -	€ -	C	C
	<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>	€ -	€ -		
<b>D) DEBITI (1)</b>					
1	Debiti da finanziamento	€ -	€ -		
a	prestiti obbligazionari	€ -	€ -	D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	€ -	€ -		
c	verso banche e tesoriere	€ -	€ -	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	€ -	€ -	D5	
2	Debiti verso fornitori	€ 584.963,66	€ 599.126,18	D7	D6
3	Acconti	€ -	€ -	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	€ 1.287.806,73	€ 457.653,35		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	€ -	€ -		
b	altre amministrazioni pubbliche	€ -	€ -		
c	imprese controllate	€ -	€ -	D9	D8
d	imprese partecipate	€ -	€ -	D10	D9
e	altri soggetti	€ 1.287.806,73	€ 457.653,35		
5	Altri debiti	€ 153.405,87	€ 111.561,14	D12, D13, D14	D11, D12, D13
a	tributari	€ 66.181,89	€ 61.678,99		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	€ -	€ -		
c	per attività svolta per c/terzi (2)	€ -	€ -		
d	altri	€ 87.223,98	€ 49.882,15		
	<b>TOTALE DEBITI (D)</b>	€ 2.026.176,26	€ 1.168.340,67		
<b>E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>					
I	Ratei passivi	€ -	€ -	E	E
II	Risconti passivi	€ -	€ -	E	E
1	Contributi agli investimenti	€ -	€ -		
a	da altre amministrazioni pubbliche	€ -	€ -		
b	da altri soggetti	€ -	€ -		
2	Concessioni pluriennali	€ -	€ -		
3	Altri risconti passivi	€ -	€ -		
	<b>TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)</b>	€ -	€ -		
	<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>	€ 8.455.861,42	€ 6.772.894,42		
<b>CONTI D'ORDINE</b>					
	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	€ -	€ -		
	<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	€ -	€ -		

**D) CONTO ECONOMICO DELL' ESERCIZIO 2018**

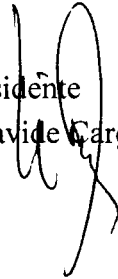
**CONTO ECONOMICO 2018**

CONTO ECONOMICO		Anno 2018	Anno 2017	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>					
1	Proventi da tributi	€ -	€ -		
2	Proventi da fondi perequativi	€ -	€ -		
3	<b>Proventi da trasferimenti e contributi</b>	€ 3.823.209,92	€ 2.202.675,66		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	€ 3.823.209,92	€ 2.202.675,66		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	€ -	€ -		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	€ -	€ -		
4	<b>Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici</b>	€ 12.467,90	€ 7.440,24	A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	€ 394,60	€ 7.440,24		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	€ -	€ -		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	€ 12.073,30	€ -		
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	€ 53.847,89	€ 15.502,38	A5	A5 a e b
<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>		<b>€ 3.889.525,71</b>	<b>€ 2.225.618,28</b>		
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	€ 150,00	€ 200,00	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	€ 538.842,16	€ 872.507,78	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	€ 225.900,00	€ 358.322,13	B8	B8
12	<b>Trasferimenti e contributi</b>	€ 1.861.821,34	€ 585.121,39		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	€ 1.861.821,34	€ 585.121,39		
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	€ -	€ -		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	€ -	€ -		
13	Personale	€ 426.035,93	€ 435.363,55	B9	B9
14	<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>	€ 36.802,28	€ 47.538,63	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali</i>	€ -	€ -	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	€ 36.802,28	€ 47.538,63	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	€ -	€ -	B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	€ -	€ -	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	€ 9.226,18	€ 14.062,09	B14	B14
<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>		<b>€ 3.098.777,89</b>	<b>€ 2.313.115,57</b>		
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE ( A-B)</b>		<b>€ 790.747,82</b>	<b>-€ 87.497,29</b>		
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	<b>Proventi da partecipazioni</b>	€ -	€ -	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	€ -	€ -		
b	<i>da società partecipate</i>	€ -	€ -		
c	<i>da altri soggetti</i>	€ -	€ -		
20	Altri proventi finanziari	€ -	€ -	C16	C16
<b>Totale proventi finanziari</b>		€ -	€ -		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	<b>Interessi ed altri oneri finanziari</b>	€ -	€ -	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	€ -	€ -		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	€ -	€ -		
<b>Totale oneri finanziari</b>		€ -	€ -		
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>		<b>€ -</b>	<b>€ -</b>		
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
22	Rivalutazioni	€ -	€ -	D18	D18
23	Svalutazioni	€ -	€ -	D19	D19
<b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>		<b>€ -</b>	<b>€ -</b>		
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>					
24	<b>Proventi straordinari</b>	€ 87.730,34	€ -	E20	E20
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	€ -	€ -		
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	€ -	€ -		
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	€ 87.730,34	€ -		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	€ -	€ -		E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	€ -	€ -		
<b>Totale proventi straordinari</b>		<b>€ 87.730,34</b>	<b>€ -</b>		
25	<b>Oneri straordinari</b>	€ -	€ -	E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	€ -	€ -		
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	€ -	€ -		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	€ -	€ -		E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	€ -	€ -		E21d
<b>Totale oneri straordinari</b>		<b>€ -</b>	<b>€ -</b>		
<b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>		<b>€ 87.730,34</b>	<b>€ -</b>		
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>		<b>€ 878.478,16</b>	<b>-€ 87.497,29</b>		
26	Imposte (*)	€ 53.346,75	€ 29.252,71	E22	E22
27	<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>€ 825.131,41</b>	<b>-€ 116.750,00</b>	E23	E23

- Art. 2) Trasmettere la presente deliberazione al Servizio XII del Dipartimento Regionale Istruzione, quale organo di vigilanza di questo Ente, al fine dell'acquisizione del prescritto parere.
- Art. 3) È dato atto che l'esecutività della presente deliberazione è subordinata all'acquisizione del suddetto parere emesso dall'organo di vigilanza regionale.

La presente delibera sarà pubblicata nel sito istituzionale dell'Ente, ai sensi dell'art. 68 della L.R. n. 21 del 12/08/2014 e s.m.i.; lo stesso Decreto sarà pubblicato nella Sezione "Amministrazione Trasparente", sotto-sezione di primo livello "Provvedimenti", sotto-sezione di secondo livello "Provvedimenti organi indirizzo politico".

Il Presidente  
Dott. Livio Davide Cardaci



Il Segretario  
Dott. Filippo Fiammetta

