

DELIBERA n. 26 del 22 luglio 2021

OGGETTO: Adozione Rendiconto della gestione dell'esercizio 2019

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;
- VISTO il Bilancio di previsione 2021-2023 dell'Ente adottato con Delibera del Consiglio di amministrazione n. 15 del 29.3.2021 e approvato con D.D.S. n. 1086 del 22.6.2021 del Dipartimento Regionale dell'Istruzione;
- VISTA la proposta di deliberazione trasmessa dal Dirigente coordinatore dell'Ente con nota interna prot. n. 186 del 20.7.2021, unitamente all'atto istruttorio, corredata dei 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.19 del 17/05/2021 con la quale è stato approvato il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi gestione anno 2019, ai sensi dell'art. 3, comma 4 del D Lgs. n. 118 del 23.6.2011;

VISTE le attestazioni di insussistenza al 31/12/2019 di debiti fuori bilancio da riconoscere, a firma dei Responsabili;

VISTA l'inesistenza di spese di rappresentanza impegnate nel 2019;

DATO ATTO che al Rendiconto della gestione 2019 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 Piano degli indicatori e dei risultati di bilancio (**all. "E"**);
- PEG Entrate (**all. "F"**);
- PEG Spesa (**all. "G"**);
- SIOPE Entrata (**all. "H"**);
- SIOPE Spesa (**all. "I"**);
- Elenco del personale 2019 (**all. "L"**);
- Schede di cui alla circolare n. 12 del 06/06/2019 dell'Ass. Dell'Economia, Dip. Regionale Bilancio e Tesoro, Ragioneria Generale della Regione, Servizio 3 Vigilanza (**all. "M"**)

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

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

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2019

Allegato a) Risultato di amministrazione

| | GESTIONE | | |
|--|------------|---|---------------------|
| | RESIDUO | COMPETENZA | TOTALE |
| Fondo di cassa al 1° gennaio | | | 6.714.834,81 |
| Riscossioni | (+) | 743.178,30 | 2.331.182,15 |
| Pagamenti | (-) | 1.407.753,69 | 1.515.637,61 |
| Saldo di cassa al 31 dicembre | (=) | | 6.865.803,96 |
| Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre | (-) | | 0,00 |
| Fondo di cassa al 31 dicembre | (=) | | 6.865.803,96 |
| Residui attivi | (+) | 593.064,19 | 246.626,96 |
| - di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze | | | 0,00 |
| Residui passivi | (-) | 205.266,65 | 1.140.992,39 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1) | (-) | | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1) | (-) | | 0,00 |
| Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2019 (A) (2) | (=) | | 6.359.236,07 |
| Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2019 | | | |
| Parte accantonata (3) | | | |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019 (4) | | | 0,00 |
| Accantonamento residui perenti al 31/12/2019 (solo per regioni) (5) | | | 0,00 |
| Fondo anticipazioni liquidità | | | 0,00 |
| Fondo perdite società partecipate | | | 0,00 |
| Fondo contezioso | | | 0,00 |
| Altri accantonamenti | | | 308.695,65 |
| | | Totale parte accantonata (B) | 308.695,65 |
| Parte vincolata | | | |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | | | 1.105.926,43 |
| Vincoli derivanti da trasferimenti | | | 0,00 |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | | | 0,00 |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | | | 0,00 |
| Altri vincoli | | | 4.819.613,99 |
| | | Totale parte vincolata (C) | 5.925.540,42 |
| Parte destinata agli investimenti | | | |
| | | Totale parte destinata agli investimenti (D) | 0,00 |
| | | Totale parte disponibile (E=A-B-C-D) | 125.000,00 |
| | | F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto (6) | 0,00 |

Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (6)

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 2018 e non applicate al Bilancio di Previsione 2019;
2. quota vincolata (lettera C) € 5.925.540,42, di cui € 1.105.926,43 derivante da leggi e principi contabili, ed € 4.819.613,99 per vincoli apposti dall'Ente contestualmente alla adozione della delibera di approvazione del Rendiconto Consuntivo 2019, e come specificato nel prospetto che segue:

| ELENCO ANALITICO RISORSE VINCOLATE RAPPRESENTATE NEL PROSPETTO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 31/12/2019 | | | | | | | | | | |
|--|------------------------------------|-------------------------------|---|-------------------------|----------------------|-----------------------|--|-------------------|---|--|
| Tipologia vincolo | Cap. | Descrizione | Risorse vincolate nel ris. Ammin. al 01/01/2019 (a) | Accert. Eserc. 2019 (b) | Imp. Eserc. 2019 (c) | FPV al 31/12/2019 (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 31/12/2019 g=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)+(f) | Utilizzo risorse vincolate nell'esercizio 2020 (h) |
| Principi contabili | E 120 | Fondo integ.naz | 829.297,97 | 873.530,66 | | | | | 1.702.828,63 | |
| | E 201 | Tassa Reg.le dir.studio | | 658.140,00 | | | | | 658.140,00 | |
| | U 1435 | Borse di studio | | | 1.196.363,36 | | | | -1.196.363,36 | |
| | U 1443 | Borse di studio ex art. 3 | | | 94.920,00 | | -7.980,00 | | -86.940,00 | |
| | | | | | | | | totale vincolo | 1.077.665,27 | |
| | E 104 | Fondo pag. retr. Ex EAS | 2.570,65 | 396.849,97 | | | | | 399.420,62 | |
| | U 1104 | Stipendi pers.ex EAS | | | 257.910,96 | | | | -257.910,96 | |
| | U 1105 | Salario access. dip.Ex EAS | | | 23.404,37 | | | | -23.404,37 | |
| | U 1106 | Oneri prev. Dip.ex EAS | | | 66.570,09 | | | | -66.570,09 | |
| | U 1107 | IRAP dip.ex EAS | | | 23.274,04 | | | | -23.274,04 | |
| | U 1109 | Buoni pasto pers. Ex EAS | | | 0,00 | | | | 0,00 | |
| | | | | | | | | totale vincolo | 28.261,16 | |
| | Totale vincoli derivanti da princ. | | | | | | | | 1.105.926,43 | |
| | 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 | | | | | 353.005,62 | 672.810,94 | |
| | | | | | | | totale vincolo | 4.819.613,99 | | |
| Totale altri vincoli | | | | | | | | 4.819.613,99 | | |
| Tot. quota vincolata R.A. | | | | | | | | 5.925.540,42 | | |

3. quota libera (lettera E) € 125.000,00, 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 2019 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 2019, come reso 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 31/12/2019 che riporta un avanzo di amministrazione (lettera A) di € **6.359.236,07**, 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

ERSU ENNA
Rendiconto del Bilancio 2019 - QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

| ENTRATE | ACCERTAMENTI | INCASSI | SPESE | IMPEGNI | PAGAMENTI |
|---|---------------------|---------------------|--|---------------------|---------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | 6.714.834,81 | | | |
| Utilizzo avanzo di amministrazione(1) | 0,00 | | Disavanzo di amministrazione(3) | 0,00 | |
| di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità | 0,00 | | Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti (4) | 0,00 | |
| Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (2) | 567.382,27 | | | | |
| Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (2) | 0,00 | | | | |
| di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito | 0,00 | | | | |
| Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (2) | 0,00 | | | | |
| Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA | 0,00 | 0,00 | Titolo 1 - Spese correnti | 2.519.143,34 | 2.800.830,65 |
| Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI | 2.333.812,79 | 2.833.059,44 | Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (5) | 0,00 | |
| Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | 107.564,96 | 107.043,75 | Titolo 2 - Spese in conto capitale | 1.055,30 | 1.162,05 |
| Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 0,00 | 0,00 | Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (5) | 0,00 | |
| | | | di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito | 0,00 | |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | 0,00 |
| | | | Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie (2) | 0,00 | |
| Totale entrate finali | 2.441.377,75 | 2.940.103,19 | Totale spese finali | 2.520.198,64 | 2.801.992,70 |
| Titolo 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI | 0,00 | 0,00 | Titolo 4 - Rimborso Prestiti | 0,00 | 0,00 |
| | | | Fondo anticipazioni di liquidità (6) | 0,00 | |
| Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE | 0,00 | 0,00 | Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | 136.431,36 | 134.257,26 | Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro | 136.431,36 | 121.398,60 |
| Totale entrate dell'esercizio | 2.577.809,11 | 3.074.360,45 | Totale spese dell'esercizio | 2.656.630,00 | 2.923.391,30 |
| Totale complessivo ENTRATE | 3.145.191,38 | 9.789.195,26 | Totale complessivo SPESE | 2.656.630,00 | 2.923.391,30 |
| DISAVANZO DI COMPETENZA | 0,00 | | AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA | 488.561,38 | 6.865.803,96 |
| di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio (7) | 0,00 | | | | |
| Totale a pareggio | 3.145.191,38 | 9.789.195,26 | Totale a pareggio | 3.145.191,38 | 9.789.195,26 |
| | | | GESTIONE DEL BILANCIO | | |
| | | | a) Avanzo di competenza (+) / Disavanzo di competenza (-) | 488.561,38 | |
| | | | b) Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2019 (+) (8) | 0,00 | |
| | | | c) Risorse vincolate nel bilancio (+) (9) | 619.083,43 | |
| | | | d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c) | -130.522,05 | |

B) PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2019

ERSU ENNA
PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2019

Allegato a) Risultato di amministrazione

| | GESTIONE | | |
|--|------------|---|---------------------|
| | RESIDUO | COMPETENZA | TOTALE |
| Fondo di cassa al 1° gennaio | | | 6.714.834,81 |
| Riscossioni | (+) | 743.178,30 | 2.331.182,15 |
| Pagamenti | (-) | 1.407.753,69 | 1.515.637,61 |
| Saldo di cassa al 31 dicembre | (=) | | 6.865.803,96 |
| Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre | (-) | | 0,00 |
| Fondo di cassa al 31 dicembre | (=) | | 6.865.803,96 |
| Residui attivi | (+) | 593.064,19 | 246.626,96 |
| - di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze | | | 0,00 |
| Residui passivi | (-) | 205.266,65 | 1.140.992,39 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1) | (-) | | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1) | (-) | | 0,00 |
| Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2019 (A) (2) | (=) | | 6.359.236,07 |
| Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2019 | | | |
| Parte accantonata (3) | | | |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019 (4) | | | 0,00 |
| Accantonamento residui perenti al 31/12/2019 (solo per regioni) (5) | | | 0,00 |
| Fondo anticipazioni liquidità | | | 0,00 |
| Fondo perdite società partecipate | | | 0,00 |
| Fondo contenzioso | | | 0,00 |
| Altri accantonamenti | | | 308.695,65 |
| | | Totale parte accantonata (B) | 308.695,65 |
| Parte vincolata | | | |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | | | 1.105.926,43 |
| Vincoli derivanti da trasferimenti | | | 0,00 |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | | | 0,00 |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | | | 0,00 |
| Altri vincoli | | | 4.819.613,99 |
| | | Totale parte vincolata (C) | 5.925.540,42 |
| Parte destinata agli investimenti | | | |
| | | Totale parte destinata agli investimenti (D) | 0,00 |
| | | Totale parte disponibile (E=A-B-C-D) | 125.000,00 |
| | | F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto (6) | 0,00 |

Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (6)

C) CONTO DEL PATRIMONIO DELL'ESERCIZIO 2019

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO - ANNO 2019

| STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) | | Anno 2019 | Anno 2018 | 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> | | | | | |
| 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 | € - | € - | 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 | | € - | € - | | |
| <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) | € 71.529,58 | € 105.130,25 | | |
| | 2.1 Terreni | € - | € - | BI11 | BI11 |
| | a di cui in leasing finanziario | € - | € - | | |
| | 2.2 Fabbricati | € - | € - | | |
| | a di cui in leasing finanziario | € - | € - | | |
| | 2.3 Impianti e macchinari | € - | € - | BI12 | BI12 |
| | a di cui in leasing finanziario | € - | € - | | |
| | 2.4 Attrezzature industriali e commerciali | € - | € - | BI13 | BI13 |
| | 2.5 Mezzi di trasporto | € - | € - | | |
| | 2.6 Macchine per ufficio e hardware | € 238,80 | € 324,40 | | |
| | 2.7 Mobili e arredi | € 71.290,78 | € 104.805,85 | | |
| | 2.8 Infrastrutture | € - | € - | | |
| | 2.9 Diritti reali di godimento | € - | € - | | |
| | 2.99 Altri beni materiali | € - | € - | | |
| | 3 Immobilizzazioni in corso ed acconti | € - | € - | BI15 | BI15 |
| Totale immobilizzazioni materiali | | € 71.529,58 | € 105.130,25 | | |
| IV | <i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i> | | | | |
| | 1 Partecipazioni in | € - | € - | BI11 | BI11 |
| | a imprese controllate | € - | € - | BI11a | BI11a |
| | b imprese partecipate | € - | € - | BI11b | BI11b |
| | c altri soggetti | € - | € - | | |
| | 2 Crediti verso | € - | € - | BI12 | BI12 |
| | a altre amministrazioni pubbliche | € - | € - | | |
| | b imprese controllate | € - | € - | BI12a | BI12a |
| | c imprese partecipate | € - | € - | BI12b | BI12b |
| | d altri soggetti | € - | € - | BI12c BI12d | BI12d |
| | 3 Altri titoli | € - | € - | BI13 | |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | | € - | € - | | |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | | € 71.529,58 | € 105.130,25 | | |
| 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 | € 811.566,14 | € 1.605.702,47 | | |
| | a verso amministrazioni pubbliche | € 587.616,14 | € 1.172.702,47 | | |
| | b imprese controllate | € - | € - | CI2 | CI2 |
| | c imprese partecipate | € - | € - | CI3 | CI3 |
| | d verso altri soggetti | € 223.950,00 | € 433.000,00 | | |
| | 3 Verso clienti ed utenti | € - | € - | CI1 | CI1 |
| | 4 Altri Crediti | € 28.125,01 | € 30.193,89 | CI5 | CI5 |
| | a verso l'erario | € - | € - | | |
| | b per attività svolta per c/terzi | € 2.174,10 | € 4.764,19 | | |
| | c altri | € 25.950,91 | € 25.429,70 | | |
| Totale crediti | | € 839.691,15 | € 1.635.896,36 | | |
| III | <i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i> | | | | |
| | 1 Partecipazioni | € - | € - | CI11,2,3,4,5 | CI11,2,3 |
| | 2 Altri titoli | € - | € - | CI16 | CI15 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | | € - | € - | | |
| IV | <i>Disponibilità liquide</i> | | | | |
| | 1 Conto di tesoreria | € 6.865.803,96 | € 6.714.834,81 | | |
| | a Istituto tesoriere | € 6.865.803,96 | € 6.714.834,81 | | 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 | | € 6.865.803,96 | € 6.714.834,81 | | |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | | € 7.705.495,11 | € 8.350.731,17 | | |
| 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) | | € 7.777.024,69 | € 8.455.861,42 | | |

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO - ANNO 2019

| STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) | | Anno 2019 | Anno 2018 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|--|--|----------------|----------------|----------------------------|---------------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | | | | |
| I | Fondo di dotazione | € 1.000.000,00 | € 1.000.000,00 | AI | AI |
| II | Riserve | € 5.429.685,16 | € 4.604.553,75 | | |
| a | da risultato economico di esercizi precedenti | € 5.429.685,16 | € 4.604.553,75 | 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 | € 1.080,49 | € 825.131,41 | AIX | AIX |
| | Altro | € - | € - | | |
| | TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | € 6.430.765,65 | € 6.429.685,16 | | |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | | | | |
| 1 | Per trattamento di quiescenza | € - | € - | B1 | B1 |
| 2 | Per imposte | € - | € - | B2 | B2 |
| 3 | Altri | € - | € - | B3 | B3 |
| 4 | Fondo ammortamento | € - | € - | | |
| | 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 | 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 | € 102.153,40 | € 584.963,66 | D7 | D6 |
| 3 | Acconti | € - | € - | D6 | D5 |
| 4 | Debiti per trasferimenti e contributi | € 1.045.933,71 | € 1.287.806,73 | | |
| a | enti finanziati dal servizio sanitario nazionale | € - | € - | | |
| b | altre amministrazioni pubbliche | € - | € - | | |
| c | imprese controllate | € - | € - | D9 | D8 |
| d | imprese partecipate | € - | € - | D10 | D9 |
| e | altri soggetti | € 1.045.933,71 | € 1.287.806,73 | | |
| 5 | Altri debiti | € 198.171,93 | € 153.405,87 | D12,D13,D14 | D11,D12,D13 |
| a | tributari | € 56.405,52 | € 66.181,89 | | |
| b | verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | € - | € - | | |
| c | per attività svolta per c/terzi (2) | € - | € - | | |
| d | altri | € 141.766,41 | € 87.223,98 | | |
| | TOTALE DEBITI (D) | € 1.346.259,04 | € 2.026.176,26 | | |
| E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | | | | | |
| 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 | € - | € - | | |
| | TOTALE RATEI E RISCOINTI (E) | € - | € - | | |
| | TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E) | € 7.777.024,69 | € 8.455.861,42 | | |
| 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 | € - | € - | | |

D) CONTO ECONOMICO DELL' ESERCIZIO 2019

CONTO ECONOMICO 2019

| CONTO ECONOMICO | | Anno 2019 | Anno 2018 | 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 | € 2.333.812,79 | € 3.823.209,92 | | |
| a | <i>Proventi da trasferimenti correnti</i> | € 2.333.812,79 | € 3.823.209,92 | | A5c |
| b | <i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i> | € - | € - | | E20c |
| c | <i>Contributi agli investimenti</i> | € - | € - | | |
| 4 | Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | € 30.403,88 | € 12.467,90 | A1 | A1a |
| a | <i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i> | € 40,18 | € 394,60 | | |
| b | <i>Ricavi della vendita di beni</i> | € - | € - | | |
| c | <i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i> | € 30.363,70 | € 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 | € 77.161,08 | € 53.847,89 | A5 | A5 a e b |
| TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A) | | € 2.441.377,75 | € 3.889.525,71 | | |
| B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | | | | | |
| 9 | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | € 554,70 | € 150,00 | B6 | B6 |
| 10 | Prestazioni di servizi | € 482.453,32 | € 538.842,16 | B7 | B7 |
| 11 | Utilizzo beni di terzi | € 223.660,00 | € 225.900,00 | B8 | B8 |
| 12 | Trasferimenti e contributi | € 1.393.161,76 | € 1.861.821,34 | | |
| a | <i>Trasferimenti correnti</i> | € 1.393.161,76 | € 1.861.821,34 | | |
| b | <i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i> | € - | € - | | |
| c | <i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i> | € - | € - | | |
| 13 | Personale | € 365.809,52 | € 426.035,93 | B9 | B9 |
| 14 | Ammortamenti e svalutazioni | € 33.600,67 | € 36.802,28 | B10 | B10 |
| a | <i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i> | € - | € - | B10a | B10a |
| b | <i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i> | € 33.600,67 | € 36.802,28 | 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 | € 7.162,00 | € 9.226,18 | B14 | B14 |
| TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B) | | € 2.506.401,97 | € 3.098.777,89 | | |
| DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B) | | € 65.024,22 | € 790.747,82 | - | - |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | | | | |
| <i>Proventi finanziari</i> | | | | | |
| 19 | Proventi da partecipazioni | € - | € - | 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 |
| Totale proventi finanziari | | € - | € - | | |
| <i>Oneri finanziari</i> | | | | | |
| 21 | Interessi ed altri oneri finanziari | € - | € - | C17 | C17 |
| a | <i>Interessi passivi</i> | € - | € - | | |
| b | <i>Altri oneri finanziari</i> | € - | € - | | |
| Totale oneri finanziari | | € - | € - | | |
| TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C) | | € - | € - | - | - |
| 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 | € 112.446,75 | € 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> | € 112.446,75 | € 87.730,34 | | E20b |
| d | <i>Plusvalenze patrimoniali</i> | € - | € - | | E20c |
| e | <i>Altri proventi straordinari</i> | € - | € - | | |
| Totale proventi straordinari | | € 112.446,75 | € 87.730,34 | | |
| 25 | Oneri straordinari | € - | € - | 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 |
| Totale oneri straordinari | | € - | € - | | |
| TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E) | | € 112.446,75 | € 87.730,34 | | |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | | € 47.422,53 | € 878.478,16 | | |
| 26 | Imposte (*) | € 46.342,04 | € 53.346,75 | E22 | E22 |
| 27 | RISULTATO DELL'ESERCIZIO | € 1.080,49 | € 825.131,41 | 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 di cui alla nota dipartimentale prot. 19024 del 16.1.2020.
- Art. 3) È dato atto che l'esecutività della presente deliberazione rimane subordinata all'acquisizione del suddetto parere emesso dall'organo di vigilanza regionale.

Il Presidente

F.to Dott. Livio Davide Cardaci

Il Segretario

F.to Dott. Filippo Fiammetta