

- Rimborso ex art. 5 c.4 Protocollo ANPAL - INAPP 1.218.552,60

Le Entrate da riduzione di attività finanziarie, pari ad € 2.264.025,86, riguardano:

- Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie 10.412,95
- Riscossioni polizze INA 2.253.612,91

La voce accensione prestiti pari ad € 8.528.932,61, ospita gli importi ricevuti dai committenti a titolo di anticipo per i contratti in corso, per la maggior parte pervenuti da Anpal per le attività legate al PON SPAO.

La voce anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere, è pari a zero, in quanto nel 2018 l'Istituto non ha fatto ricorso anticipazione bancaria.

USCITE

Le uscite impegnate, al netto delle partite di giro, sono costituite da:

Uscite	Impegni	
	2017	2018
Spese correnti	82.270.565,32	84.296.235,78
Spese in conto capitale	93.837,72	4.320.073,97
Rimborso Prestiti		8.179.446,69
Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	9.180.593,71	
Totale Uscite	91.544.996,75	96.795.756,44

Le Spese correnti, pari ad € 84.296.235,78, riguardano:

- Redditi da lavoro dipendente 26.091.555,67
- Imposte e tasse a carico dell'ente 1.649.074,47
- Spese per gli organi dell'ente 318.394,43
- Spese per acquisto di beni e servizi (di cui € 3.129.055,63 per locazione della sede ed € 191.706,08 per utenze) 6.096.696,71
- Spese per attività (Studi, indagini e rilevazioni, Seminari e convegni, stampe, traduzioni, ecc.) 4.531.144,70
- Restituzione progetti pluriennali conclusi 10.543,46
- Interessi e spese bancarie 25.008,30
- Versamento limiti di legge 260.917,55
- Costo del personale in comando presso altre Amministrazioni 398.617,49
- Finanziamento Erasmus Plus Funds dell'Unione Europea 44.914.283,00

Le Spese in conto capitale, pari ad € 4.320.073,97, riguardano:

- Mobili e arredi per ufficio 189.756,12
- Impianti 3.660,31
- Macchine per ufficio 211.174,47
- Manutenzione straordinaria immobile Via Mancini 1.036.000,00
- Acquisto software 2.879.483,07

La voce rimborso prestiti fa riferimento a quanto ricevuto da Anpal a titolo di anticipo per le attività connesse al PON SPAO.

La chiusura delle anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere, è pari a zero, in quanto nel 2018 l'Inapp non è ricorsa ad anticipazione bancaria.

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro che risultano in pareggio, ammontano ad euro 17.570.560,56e rappresentano 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, nonché le somme amministrate dal cassiere e da questo rendicontate o rimborsate.

Si evidenzia che il fondo a disposizione dell'Economo nel corso dell'esercizio 2018, di euro 5.000,00, è stato riversato al bilancio in data 19 dicembre 2018 con reversali da 1345 a 1350.

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 14.198.220,00.

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio 2018		18.008.833,12
<u>Riscossioni</u>	in c/competenza	83.106.469,33
	in c/residui	29.888.625,80
<u>Pagamenti</u>	in c/competenza	70.120.967,75
	in c/residui	31.813.644,04
Fondo di cassa al 31/12/2018		29.069.316,46
<u>Residui attivi</u>	degli esercizi precedenti	32.066.762,12
	dell'esercizio	31.670.603,36
<u>Residui passivi</u>	degli esercizi precedenti	34.363.112,69
	dell'esercizio	44.245.349,25
Avanzo di amministrazione al 31/12/2018		14.198.220,00

Il saldo di cassa alla fine dell'esercizio corrisponde con le risultanze del conto dell'Istituto Cassiere al 31/12/2018 che ammonta ad euro 29.069.316,46.

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

Descrizione	Importo
Avanzo di amministrazione esercizio precedente	26.482.452,54
Avanzo di competenza 31/12/2018	410.755,69
Radiazione Residui attivi	13.611.291,70
Radiazioni Residui passivi	916.303,47
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018	14.198.220,00

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 2018 risultano così determinati:

RESIDUI ATTIVI

Residui attivi al 01/01/2018	Incassi	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere	Residui attivi anno 2018	Totale residui attivi al 31/12/2018
75.566.679,62	29.888.625,80	45.678.053,82	13.611.291,70	32.066.762,12	42,44%	31.670.603,36	63.737.365,48

RESIDUI PASSIVI

Residui passivi al 01/01/2018	Pagamenti	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da pagare	Residui passivi anno 2018	Totale residui passivi al 31/12/2018
67.093.060,20	31.813.644,04	35.279.416,16	916.303,47	34.363.112,69	51,22%	44.245.349,25	78.608.461,94

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale viene rappresentata nella seguente tabella:

ATTIVITA'	2018	2017
A) Crediti verso lo Stato.....		
B) Immobilizzazioni:	23.124.490,91	23.727.630,01
Immobilizzazioni Immateriali	165.667,22	
Immobilizzazioni Materiali	7.357.392,42	7.200.964,31
Immobilizzazioni Finanziarie	15.601.431,27	16.526.665,70
C) Attivo circolante:	73.392.007,25	64.237.547,60
Rimanenze	67.619,58	61.333,79
Residui attivi (crediti)	44.153.957,09	46.091.369,96
<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:</i>		
Disponibilità liquide	29.072.722,93	18.009.843,85
D - Ratei e Risconti:		
Ratei e risconti	97.707,65	75.000,00
TOTALE ATTIVITA'	96.516.498,16	87.965.177,61
PASSIVITA'		
A - Patrimonio netto	6.529.594,76	6.509.761,35
Fondo di dotazione	805.672,76	805.672,76
Avanzi economici eserc. prec	21.662.659,72	21.667.977,50
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	27.386.581,72	27.372.066,09
B) - Contributi in conto capitale		
C)- Fondi per rischi ed oneri	9.684.215,29	9.604.645,90
ATTIVITA'		
D) - Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	11.453.241,86	15.097.144,12
E) - Residui passivi (Debiti)	55.164.286,28	45.328.490,83
F) - Ratei e risconti	13.685.159,97	11.425.135,41
TOTALE PASSIVITA'	96.516.498,16	87.965.177,61

Il patrimonio netto, di euro 6.529,594,76, rispetto al precedente esercizio, risulta aumentato per euro 19.833,41.

CONTO ECONOMICO

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

Descrizione	2018	2017
A) Valore della produzione	77.286.812,90	80.752.423,57
B) Costi della produzione	78.484.830,17	80.761.127,11
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-1.198.017,27	-8.703,54
C) Proventi e oneri finanziari	47.642,20	69.382,84
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
E) Proventi e oneri straordinari	-1.170.208,48	-55.361,52
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	19.833,41	5.317,78
Imposte dell'esercizio	0,00	0,00
Avanzo/Disavanzo Economico	19.833,41	5.317,78

Valore della produzione € 77.286.812,90

Costi della produzione € 78.484.830,17

Rettifiche di valore di attività finanziarie Partite straordinarie -€ 1.170.208,48

Imposte dell'esercizio -

Risultato economico € 19.833,41

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

Il Collegio, nel corso dell'esercizio 2018 ha verificato che l'attività dell'organo di governo e del management dell'Ente si sia svolta in conformità alla normativa vigente, partecipando con almeno un suo componente alle riunioni del Consiglio di Amministrazione ed esaminando, con la tecnica del campionamento, le deliberazioni del Consiglio di Amministrazione.

Dalla disamina di tali provvedimenti non sono emerse gravi irregolarità.

Inoltre, il Collegio dà atto che:

- è stata allegata alla Relazione l'attestazione dei tempi di pagamento resa ai sensi dell'articolo 41, comma 1, del DL 24 aprile 2014, n. 66, convertito dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, con l'indicazione dell'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati nel corso nell'esercizio 2018 dopo la scadenza dei termini previsti dal D.lgs n. 231/2002, con l'indicazione dei giorni di ritardo medio dei pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio stesso, rispetto alla scadenza delle relative fatture (indicatore annuale di tempestività dei pagamenti);
- l'Ente ha rispettato le singole norme di contenimento previste dalla vigente normativa ed ha provveduto ad effettuare i versamenti al Bilancio dello Stato provenienti dalle citate riduzioni di spesa con il mandato n 1236 del 26 ottobre 2018, per € 260.917,55.

Il Collegio attesta, inoltre, che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche previste dalla vigente normativa, durante le quali si è potuto verificare la corretta tenuta della contabilità.

Nel corso di tali verifiche si è proceduto, inoltre, al controllo dei valori di cassa economale, al controllo sulla corretta gestione del magazzino, alla 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

Alla luce di quanto sopra esposto, con riferimento alla Relazione di accertamento dei residui il Collegio dei Revisori dei Conti prende atto dell'attività di verifica documentale e di ricognizione dei dati contabili relativi ai residui attivi e passivi che l'Ente sta compiendo. Al fine di meglio esplicitare le motivazioni delle radiazioni dei residui è stato richiesto, e l'Ente ha adempiuto, di corredare la relazione di un ulteriore elenco organizzato per motivazione di radiazione o riaccertamento dei residui medesimi.

Il Collegio dei Revisori dei conti evidenzia la coerenza e la veridicità contabili del rendiconto esaminato, esprimendo il proprio parere favorevole all'approvazione del rendiconto consuntivo 2018.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott.ssa Paola Centra

Presidente

Dott.ssa Elisabetta Patrizi

Componente

Documento originale firmato agli atti



180150105840