

cambio della struttura di bilancio e dell'adozione del nuovo piano dei conti integrato. Pertanto, si propongono solo i valori dell'anno 2021

Entrate	2021			2020			Diff. % Competenza 2020 su 2021
	Residui	Competenza	Cassa	Residui	Competenza	Cassa	
Entrate Correnti - Titolo I	21.568,99	1.791.614,45	1.770.045,46	n.d.	n.d.	n.d.	0,00
Entrate conto capitale - Titolo II	0,00	0,00	0,00	n.d.	n.d.	n.d.	0,00
Partite Giro Titolo III	1.032,00	295.510,39	294.478,39	n.d.	n.d.	n.d.	0,00
Totale Entrate	22.600,99	2.087.124,84	2.064.523,85	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione utilizzato							
Totale Generale	22.600,99	2.087.124,84	2.064.523,85	0,00	0,00	0,00	
Disavanzo di competenza							
Totale a pareggio	22.600,99	2.087.124,84	2.064.523,85	0,00	0,00	0,00	

Spese	2021			2020			Diff. % Competenza 2020 su 2021
	Residui	Competenza	Cassa	Residui	Competenza	Cassa	
Uscite Correnti - Titolo I	366.259,47	1.496.857,11	1.360.965,56	n.d.	n.d.	n.d.	0,00
Uscite conto capitale - Titolo II	76.686,68	208.305,44	155.673,33	n.d.	n.d.	n.d.	0,00
Partite Giro Titolo III	52.913,59	295.510,39	242.596,80	n.d.	n.d.	n.d.	0,00
Totale Spese	495.859,74	2.000.672,94	1.759.235,69	0,00	0,00	0,00	0,00
Disavanzo di amministrazione							
Totale Generale	495.859,74	2.000.672,94	1.759.235,69	0,00	0,00	0,00	

Situazione di equilibrio dati di cassa

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	
Descrizione	Importo
Saldo di cassa iniziale	1.521.486,92
Riscossioni	2.064.523,85
Pagamenti	1.759.235,69
Saldo di cassa finale	1.826.775,08

Il Rendiconto generale per l'esercizio 2021 presenta un avanzo finanziario di competenza di euro 86.451,90, pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, come nel seguito indicato:

Descrizione	Importo
Totale entrate accertate	2.087.124,84
Totale uscite impegnate	2.000.672,94
Avanzo di competenza	86.451,90

Le previsioni iniziali delle entrate e delle uscite correnti, pari rispettivamente ad euro 2.965.675,32 ed euro 2.965.675,32 sono conformi con quelle indicate nel bilancio di previsione 2021 deliberato nella seduta del 19/11/2020 ed hanno subito complessivamente variazioni in aumento per euro 486.009,25, mentre, le partite di giro, inizialmente previste per euro 444.100,00, non hanno subito variazioni.

Per le spese in conto capitale previste nel documento previsionale, hanno subito una variazione in aumento di euro 345.205,28.

ESAME DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE CORRENTI

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

Trasferimenti correnti per € 1.791.614,45 derivanti interamente da trasferimenti dal MUR

Altre Entrate per € 4.802,85 di cui € 4.577,85 per vendita di beni e servizi ed € 225 per rimborsi.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Non esistono entrate in conto capitale

SPESE CORRENTI

Le uscite correnti per complessivi euro 1.496.857,11 sono rappresentate nella seguente tabella:

Titolo 01 - Spese Correnti	Competenza (Impegni)
Redditi da lavoro dipendente	868.916,48
Imposte e tasse a carico dell'ente	55.316,99
Acquisto di beni e servizi	475.996,42
Trasferimenti correnti	88.914,10
Rimborsi e poste correttive delle entrate	400,00
Altre spese correnti	7.313,12
Totale Spese correnti	1.496.857,11

§
91

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale per complessivi euro 208.305,44 sono relative ad Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni così suddivise:

Titolo 02 - Spese in conto capitale	Competenza (Impegni)
Mobili e arredi	4.147,88
Impianti	49.329,48
Attrezzature	1.200,00
Hardware	28.403,10
biblioteca	32.748,12
Software	10.000,00
Opere dell'ingegno e Diritti d'autore	31.700,00
Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	18.980,00
Manutenzione straordinaria su beni di terzi	31.796,86
Totale Spese in conto capitale	208.305,44

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro che risultano in pareggio, ammontano ad euro 295.510,39 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, nonché le somme amministrate dal cassiere e da questi rendicontate o rimborsate.

Si evidenzia che il fondo a disposizione dell'Economo nel corso dell'esercizio 2021, di euro 1.100,00, è stato riversato al bilancio in data 15/12/2021 con reversale n. 651

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 1.353.516,33.

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		1.521.486,92
Riscossioni	- in c/competenza	2.064.523,85
	- in c/residui.....	<u>0,00</u>
		2.064.523,85
Pagamenti	- in c/competenza	1.516.001,68
	- in c/residui.....	<u>243.234,01</u>
		<u>1.759.235,69</u>
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio		1.826.775,08
Residui attivi	- degli esercizi precedenti.....	0,00
	- dell'esercizio.....	<u>22.600,99</u>
		22.600,99
Residui passivi	- degli esercizi precedenti.....	11.188,48
	- dell'esercizio.....	<u>484.671,26</u>
		<u>495.859,74</u>
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio.....		1.353.516,33

Il saldo di cassa alla fine dell'esercizio corrisponde con le risultanze del conto dell'Istituto Cassiere al 31/12/2021 che ammonta ad euro 1.826.775,08.

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

Descrizione	Importo
Avanzo di amministrazione esercizio precedente	1.208.439,05
Avanzo/Disavanzo di competenza ...	86.451,90
Radiazione Residui attivi	0,00
Radiazioni Residui passivi	58.625,38
Avanzo di amministrazione al 31/12/2021	1.353.516,33

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

Non esistono residui attivi derivanti dagli esercizi precedenti.

I residui attivi al 31/12/2021 ammontano ad euro 22.600,99.

EF
aw

RESIDUI PASSIVI

Residui passivi al 1/1/2021	Pagamenti	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da pagare	Residui passivi anno 2021	Totale residui al 31/12/2021
(A)	(B)	(C=A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A	G	H=(E+G)
313.047,87	243.234,01	69.813,86	58.625,38	11.188,48	3,57%	484.671,26	495.859,74

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale viene rappresentata nella seguente tabella:

STATO PATRIMONIALE - ANNO 2021									
ATTIVITA'	CONSISTENZE		VARIAZIONI		PASSIVITA'	CONSISTENZE		VARIAZIONI	
	AL 1.1.2021	AL 31.12.2021	in +	in -		AL 1.1.2021	AL 31.12.2021	in +	in -
Immobili	67.397	67.397	0	0	Debiti	313.048	115.001	-198.047	0
Mobili, arredi e attrezzature	1.321.112	1.386.723	65.611	0	Fondo indennità anzianità	448.458	448.458	0	0
Biblioteca	733.270	758.680	25.409	0	Immobilizzazioni Immateriali	25.102	36.342	11.240	0
Beni immateriali	125.509	181.708	56.199	0	Immobili	2.022	4.044	2.022	0
Catalogazione	473.042	473.042	0	0	Mobili, arredi e attrezzature	764.821	965.932	201.112	0
Crediti	0	22.601	0	0	Biblioteca	406.016	431.425	25.409	0
Cassa	1.521.487	1.826.775	305.288	0	Catalogazione	96.684	191.293	94.609	0
					Totale	2.056.150	2.192.495	136.345	0
					PATRIMONIO NETTO	2.224.857	2.185.668	-39.189	
TOTALE ATTIVITA'	4.241.818	4.716.926	452.508	0	TOTALE PASSIVITA'	4.281.007	4.378.163	97.156	0
DISAVANZO	39.189				AVANZO		338.763		
TOTALE ATTIVITA'	4.281.007	4.716.926			TOTALE A PAREGGIO	4.281.007	4.716.926		

Il patrimonio netto di euro 2.185.668, rispetto al precedente esercizio risulta aumentato per effetto del risultato economico positivo dell'esercizio anno 2021, di euro 338.763 ammontando quindi ad euro 2.524.431

CONTO ECONOMICO

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

Descrizione	2021	2020
A) Valore della produzione	1.791.615	1.372.700
B) Costi della produzione	1.511.477	1.426.469
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	280.138	-53.769
C) Proventi e oneri finanziari	0	0
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
E) Proventi e oneri straordinari	58.625	14.580
Avanzo/Disavanzo Economico	338.763	-39.189

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

Il Collegio, nel corso dell'esercizio 2021 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 sulla gestione 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, dopo la scadenza dei termini previsti dal D.lgs n. 231/2002 e con l'indicazione dei giorni di ritardo medio dei pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio 2021, rispetto alla scadenza delle relative fatture (indicatore annuale di tempestività dei pagamenti);
- 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;
- sono stati allegati alla nota integrativa i prospetti dei dati SIOPE e delle disponibilità liquide, come richiesto dal comma 11, dell'art.77-quater del D.L. n. 11/2008;
- 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

89
gp

citare riduzioni di spesa con seguenti mandati:

- n. 294 del 24/06/2021 per complessivi euro 5.811,30
 - n. 518 del 7/10/2021 per complessivi euro 2371,52
- 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, 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

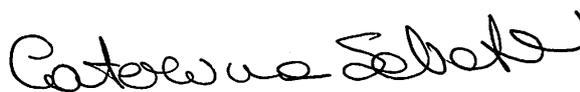
Il Collegio, visti i risultati delle verifiche eseguite, attestata la corrispondenza del Rendiconto generale alle risultanze contabili, verificata l'esistenza delle attività e passività e della loro corretta esposizione in bilancio, nonché l'attendibilità delle valutazioni di bilancio, verificata la 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

Dott.ssa Caterina Salvatori (Presidente)



Dott.ssa Grazia Pavoncello (Componente effettivo)



Dott.ssa Gabriella Sorace (Componente effettivo)





190150005430