

## COLLEGIO DEI REVISORI

*Verbale 30 aprile 2021 n. 5*

L'anno 2021, il giorno 30 del mese di aprile si è riunito, previa convocazione, il Collegio dei Revisori per adempiere ai propri compiti istituzionali.

Sono presenti in sede:

- Dott.ssa Paola Centra Presidente in rappresentanza del Ministero dell'economia e delle finanze
- Dott.ssa Elisabetta Patrizi Componente in rappresentanza del Ministero del lavoro e delle politiche sociali

È presente da remoto:

- Dott. Annibale Molignoni Componente in rappresentanza della Conferenza unificata Stato-Regioni.

Assiste da remoto:

- Consigliere Antonio Palazzo – Delegato al controllo della Corte dei Conti a norma dell'art. 12 della legge 21.03.1958 n. 259.

### *Rendiconto 2020*

Il Collegio, esaminato il Rendiconto generale al 31 dicembre 2020 dell'Istituto, predispone la relazione che si allega.

Di quanto precede si è redatto il presente verbale che, letto e approvato, è sottoscritto come segue.

### *Il Collegio dei Revisori dei Conti*

Dott.ssa Paola Centra

Presidente

Dott.ssa Elisabetta Patrizi

Componente

Dott. Annibale Molignoni

Componente

## RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI SUL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2020

### *Gestione del bilancio*

Il Collegio premette che lo schema di Rendiconto dell'esercizio 2020 gli è stato trasmesso in data 28 aprile 2021, al fine della predisposizione della relazione di competenza e della successiva trasmissione al Consiglio di Amministrazione.

La gestione 2020 è stata condotta nell'ambito delle previsioni approvate dal Ministero vigilante con nota prot. 11239 del 26 novembre 2019.

Le previsioni originarie del bilancio sono state oggetto, poi, delle seguenti note di variazione:

| N°                   | Delibera CdA     | Invio ai Ministeri vigilanti                          | Approvazione Ministero del Lavoro |
|----------------------|------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| I Nota Decisionale   | 29/05/2019 n.5   | Pec presidenza del 04/06/2020 prot. 3594 (MLPS; MEF); |                                   |
| II Nota Decisionale  | 30/07/2020 n. 11 | Pec presidenza del 04/08/2020 prot. 5511 (MLPS; MEF); | prot. 6625 del 06/08/2020         |
| III Nota Decisionale | 30/11/2020 n. 16 | Pec presidenza del 02/12/2020 prot. 9341 (MLPS; MEF); |                                   |

Con riferimento alla struttura ed al contenuto, il rendiconto generale è stato predisposto in conformità al nuovo Regolamento di Amministrazione, Contabilità e Finanza ex art. 3, comma 1, dello Statuto approvato dal Consiglio di Amministrazione INAPP con delibera 18 del 10 dicembre 2019, emanato con DD n. 84 del 3 aprile 2020 ed emendato con Delibera n. 10 del 30 luglio 2020, nonché 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 individuati applicando le prescrizioni contenute nel DPCM 12 dicembre 2012 e le indicazioni di cui alla Circolare del Dipartimento della RGS n. 23 del 13 maggio 2013. Inoltre, è stato redatto, in conformità a quanto previsto dal DPCM 18 settembre 2012, 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 2020 che è così riassunto nelle seguenti tabelle:

### QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARIO

| Entrate                                      | Previsione iniziale 2020 | Variazioni 2020       | Previsione definitiva 2020 | Somme accertate 2020  | Somme accert. rimosse 2020 | Somme accert. da riscuotere 2020 | Diff. % accert. - prev.iniz. |
|----------------------------------------------|--------------------------|-----------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| Trasferimenti correnti                       | 102.243.139,80           | -4.078.698,51         | 98.164.441,29              | 103.173.126,07        | 69.971.228,87              | 33.201.897,20                    | 5,10%                        |
| Entrate extratributarie                      | 244.156,72               | 1.509.014,78          | 1.753.171,50               | 1.612.413,11          | 647.808,28                 | 964.604,83                       | -8,03%                       |
| Entrate da riduzione di attività finanziarie | 3.911,35                 | 627.422,86            | 631.334,21                 | 615.929,84            | 615.733,73                 | 196,11                           | -2,44%                       |
| Accensione Prestiti                          | 7.000.000,00             | 0,00                  | 7.000.000,00               | 5.729.775,04          | 5.729.775,04               | 0,00                             | -18,15%                      |
| Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 18.820.176,00            | -9.610.176,00         | 9.210.000,00               | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                             | -100,00%                     |
| Entrate per conto terzi e partite di giro    | 18.720.000,00            | 0,00                  | 18.720.000,00              | 17.175.790,19         | 17.175.577,07              | 213,12                           | -8,25%                       |
| <b>Totale Entrate</b>                        | <b>147.031.383,87</b>    | <b>-11.552.436,87</b> | <b>135.478.947,00</b>      | <b>128.307.034,25</b> | <b>94.140.122,99</b>       | <b>34.166.911,26</b>             | <b>-5,29%</b>                |

| Entrate                              | Previsione iniziale 2020 | Variazioni 2020      | Previsione definitiva 2020 | Somme accertate 2020  | Somme accert. riscosse 2020 | Somme accert. da riscuotere 2020 | Diff. % accert. - prev.iniz. |
|--------------------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| Avanzo di Amministrazione utilizzato | 0,00                     | 1.630.469,95         | 1.630.469,95               |                       |                             |                                  |                              |
| <b>Totale Generale</b>               | <b>147.031.383,87</b>    | <b>-9.921.966,92</b> | <b>137.109.416,95</b>      | <b>128.307.034,25</b> | <b>94.140.122,99</b>        | <b>34.166.911,26</b>             |                              |
| Disavanzo di Competenza              |                          |                      |                            |                       |                             |                                  |                              |
| <b>Totale a pareggio</b>             | <b>147.031.383,87</b>    | <b>-9.921.966,92</b> | <b>137.109.416,95</b>      | <b>128.307.034,25</b> | <b>94.140.122,99</b>        | <b>34.166.911,26</b>             |                              |

| Uscite                                                         | Previsione iniziale 2020 | Variazioni 2020      | Previsione definitiva 2020 | Somme impegnate 2020  | Pagamenti 2020       | Rimasti da pagare 2020 | Diff. % impegni - prev.iniz. |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------|------------------------------|
| Spese correnti                                                 | 102.067.208,59           | -966.560,37          | 101.100.648,22             | 93.703.026,03         | 64.156.121,34        | 29.546.904,69          | -7,32%                       |
| Spese in conto capitale                                        | 423.999,28               | 305.283,53           | 729.282,81                 | 472.530,90            | 253.891,71           | 218.639,19             | -35,21%                      |
| Rimborso Prestiti                                              | 7.000.000,00             | 349.485,92           | 7.349.485,92               | 6.079.260,96          | 349.485,92           | 5.729.775,04           | -17,28%                      |
| Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 18.820.176,00            | -9.610.176,00        | 9.210.000,00               | 0,00                  | 0,00                 | 0,00                   | -100,00%                     |
| Uscite per conto terzi e partite di giro                       | 18.720.000,00            | 0,00                 | 18.720.000,00              | 17.175.790,19         | 15.172.409,66        | 2.003.380,53           | -8,25%                       |
| <b>Totale Spese</b>                                            | <b>147.031.383,87</b>    | <b>-9.921.966,92</b> | <b>137.109.416,95</b>      | <b>117.430.608,08</b> | <b>79.931.908,63</b> | <b>37.498.699,45</b>   | <b>-14,35%</b>               |
| Avanzo di amministrazione                                      |                          |                      |                            | 10.876.426,17         |                      |                        |                              |
| <b>Totale a pareggio</b>                                       | <b>147.031.383,87</b>    | <b>-9.921.966,92</b> | <b>137.109.416,95</b>      | <b>128.307.034,25</b> | <b>79.931.908,63</b> | <b>37.498.699,45</b>   |                              |

### QUADRO DI RAFFRONTO CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE

| Entrate                                      | Anno finanziario 2020 |                       |                       | Anno finanziario 2019 |                       |                       | Diff. % (E/B)  |
|----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|
|                                              | Residui (A)           | Competenza (B)        | Cassa (C).            | Residui (A)           | Competenza (B)        | Cassa (C).            |                |
| Trasferimenti correnti                       | 60.813.172,31         | 98.164.441,29         | 119.852.485,98        | 61.225.181,82         | 99.674.349,23         | 140.954.048,77        | -1,54%         |
| Entrate extratributarie                      | 2.227.483,72          | 1.753.171,50          | 3.821.373,23          | 1.966.745,65          | 2.329.691,62          | 4.296.341,18          | -32,88%        |
| Entrate da riduzione di attività finanziarie | 699,60                | 631.334,21            | 632.033,81            | 0,00                  | 4.033.899,63          | 4.033.899,63          | -538,95%       |
| Accensione Prestiti                          | 0,00                  | 7.000.000,00          | 3.500.000,00          | 0,00                  | 6.630.017,40          | 6.630.017,40          | 5,29%          |
| Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00                  | 9.210.000,00          | 5.000.000,00          | 0,00                  | 18.820.176,00         | 5.000.000,00          | -104,35%       |
| Entrate per conto terzi e partite di giro    | 271.177,03            | 18.720.000,00         | 13.295.310,73         | 545.438,01            | 18.720.000,00         | 16.177.751,03         | 0,00%          |
| <b>Totale Entrate</b>                        | <b>63.312.532,66</b>  | <b>135.478.947,00</b> | <b>146.101.203,75</b> | <b>63.737.365,48</b>  | <b>150.208.133,88</b> | <b>177.092.058,01</b> | <b>-10,87%</b> |
| Avanzo di Amministrazione utilizzato         |                       | 1.630.469,95          |                       |                       | 5.851.286,69          |                       |                |
| <b>Totale a pareggio</b>                     | <b>63.312.532,66</b>  | <b>137.109.416,95</b> | <b>146.101.203,75</b> | <b>63.737.365,48</b>  | <b>156.059.420,57</b> | <b>177.092.058,01</b> |                |

| Uscite                                                         | Anno finanziario 2020 |                       |                       | Anno finanziario 2019 |                       |                       | Diff. % (E/B)  |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|
|                                                                | Residui (A)           | Competenza (B)        | Cassa (C).            | Residui (A)           | Competenza (B)        | Cassa (C).            |                |
| Spese correnti                                                 | 77.061.878,82         | 101.100.648,22        | 115.671.324,88        | 61.605.051,84         | 110.246.936,17        | 140.976.250,16        | -9,05%         |
| Spese in conto capitale                                        | 4.091.326,00          | 729.282,81            | 4.812.668,57          | 4.161.160,26          | 1.642.291,00          | 4.126.902,99          | -125,19%       |
| Rimborso Prestiti                                              | 259.674,74            | 7.349.485,92          | 4.109.160,66          | 8.179.446,69          | 6.630.017,40          | 3.500.000,00          | 9,79%          |
| Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 0,00                  | 9.210.000,00          | 5.000.000,00          | 0,00                  | 18.820.176,00         | 7.500.000,00          | -104,35%       |
| Uscite per conto terzi e partite di giro                       | 3.884.852,88          | 18.720.000,00         | 15.887.424,17         | 4.662.803,15          | 18.720.000,00         | 21.694.714,50         | 0,00%          |
| <b>Totale spese</b>                                            | <b>85.297.732,44</b>  | <b>137.109.416,95</b> | <b>145.480.578,28</b> | <b>78.608.461,94</b>  | <b>156.059.420,57</b> | <b>177.797.867,65</b> | <b>-43,82%</b> |

### SITUAZIONE DI EQUILIBRIO DATI DI CASSA

Prospetto riepilogativo dati di cassa (art. 13, c.1, L. n. 243/2012) Anno 2020

| Descrizione                  | Importo              |
|------------------------------|----------------------|
| Saldo cassa iniziale         | 32.650.752,93        |
| Riscossioni                  | 122.175.945,79       |
| Pagamenti                    | 117.890.160,39       |
| <b>Saldo finale di cassa</b> | <b>36.936.538,33</b> |

Il Rendiconto generale 2020, presenta un avanzo finanziario di competenza di € 10.876.426,17, pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, come appresso indicato:

| Descrizione                             | Importo              |
|-----------------------------------------|----------------------|
| Totale Entrate Accertate                | 128.307.034,25       |
| Totale Uscite Impegnate                 | 117.430.608,08       |
| <b>Avanzo finanziario di competenza</b> | <b>10.876.426,17</b> |

Le previsioni iniziali delle entrate e delle uscite correnti, pari rispettivamente ad euro 102.243.139,80 ed euro 102.067.208,59, sono conformi con quelle indicate nel bilancio di previsione 2020 ed hanno subito rispettivamente variazioni in diminuzione per euro 4.078.698,51 ed euro 966.560,37, mentre, le partite di giro, inizialmente previste per euro 18.720.000,00, non hanno subito variazioni.

Le spese in conto capitale, previste nel documento previsionale per euro 423.999,28, hanno subito una variazione in aumento di euro 305.283,53.

### ESAME DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

#### ENTRATE

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

| Entrate                                      | Accertamenti          |                       |
|----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                              | 2019                  | 2020                  |
| Trasferimenti correnti                       | 96.651.992,53         | 103.173.126,07        |
| Entrate extratributarie                      | 2.912.180,04          | 1.612.413,11          |
| Entrate da riduzione di attività finanziarie | 3.867.334,97          | 615.929,84            |
| Accensione Prestiti                          | 255.500,00            | 5.729.775,04          |
| Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00                  | 0,00                  |
|                                              | <b>103.687.007,54</b> | <b>111.131.244,06</b> |

I trasferimenti correnti, pari ad euro 103.173.126,07, riguardano:

- Contributo di funzionamento del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali
- Altri finanziamenti dell'Istituto da parte di Ministeri

26.351.098,00

150.000,00



|                                                                                   |                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| • Trasferimenti correnti da ANPAL                                                 | 5.544.565,89          |
| • Altri trasferimenti correnti da altre imprese                                   | 18.782,12             |
| • Fondo Sociale Europeo (FSE)                                                     | 9.452.922,45          |
| • Altri finanziamenti comunitari                                                  | 3.105.966,03          |
| • Finanziamenti Erasmus Plus Funds dell'Unione Europea                            | 58.410.199,01         |
| • Finanziamenti da parte di organismi internazionali per iniziative dell'Istituto | 139.592,57            |
|                                                                                   | <u>103.173.126,07</u> |

Le Entrate extratributarie, pari ad euro 1.612.413,11, riguardano:

|                                                                                     |                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| • Interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a altri soggetti | 27.752,71           |
| • Interessi attivi da depositi bancari o postali                                    | 124,66              |
| • Altri interessi attivi da altri soggetti                                          | 14.887,20           |
| • Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.                                          | 0,01                |
| • Rimborso costo del personale comandato presso altre Amministrazioni               | 293.333,38          |
| • Altre entrate correnti n.a.c.                                                     | 1.276.315,15        |
|                                                                                     | <u>1.612.413,11</u> |

Le Entrate da riduzione di attività finanziarie, pari ad euro 615.929,84, riguardano:

|                                                                            |                   |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| • Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie | 10.673,72         |
| • Riscossioni polizze INA                                                  | 605.256,12        |
|                                                                            | <u>615.929,84</u> |

La voce accensione prestiti pari ad euro 5.729.775,04, è relativo all'importo ricevuto da Anpal a titolo di anticipo per la realizzazione del Piano di Attività 2020 del PON SPAO FSE.

La voce anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere, è pari a zero, in quanto nel 2020 l'Istituto non ha fatto ricorso anticipazione bancaria.

#### USCITE

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

| Uscite                                                         | Impegni               |                       |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                                | 2019                  | 2020                  |
| Spese correnti                                                 | 104.136.642,30        | 93.703.026,03         |
| Spese in conto capitale                                        | 944.709,91            | 472.530,90            |
| Rimborso Prestiti                                              | 255.500,00            | 6.079.260,96          |
| Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Totale Uscite</b>                                           | <b>105.336.852,21</b> | <b>100.254.817,89</b> |

Le Spese correnti, pari ad euro 93.703.026,03, riguardano:

|                                                                                                                    |                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| • Redditi da lavoro dipendente                                                                                     | 22.757.613,75        |
| • Imposte e tasse a carico dell'ente                                                                               | 1.911.392,16         |
| • Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione                                                            | 145.727,21           |
| • Spese per acquisto di beni e servizi (di cui € 3.936.654,14 per locazione della sede ed € 138.700,50 per utenze) | 6.331.183,69         |
| • Spese per attività (Studi, indagini e rilevazioni, Seminari e convegni, stampe, traduzioni, ecc.)                | 6.584.093,63         |
| • Restituzione progetti pluriennali conclusi                                                                       | 59.968,31            |
| • Interessi e spese bancarie                                                                                       | 37.142,25            |
| • Versamento limiti di legge                                                                                       | 286.522,16           |
| • Costo del personale in comando presso altre Amministrazioni                                                      | 293.333,38           |
| • Finanziamento Erasmus Plus Funds dell'Unione Europea                                                             | 55.296.049,49        |
|                                                                                                                    | <u>93.703.026,03</u> |

Le Spese in conto capitale, pari ad € 472.530,90, riguardano:

|                                              |                   |
|----------------------------------------------|-------------------|
| • Mobili e arredi per ufficio                | 11.690,71         |
| • Impianti                                   | 106.779,35        |
| • Macchine per ufficio                       | 152.341,35        |
| • Server                                     | 31.814,60         |
| • Postazioni di lavoro                       | 69.326,50         |
| • Fabbricati ad uso strumentale              | 2.000,00          |
| • Sviluppo software e manutenzione evolutiva | 80.430,69         |
| • Acquisto software                          | 18.147,70         |
|                                              | <u>472.530,90</u> |

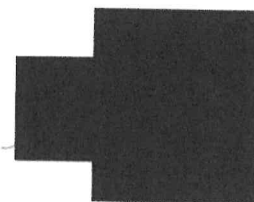
La voce rimborso prestiti fa riferimento a quanto ricevuto da Anpal a titolo di anticipo per la realizzazione del Piano di Attività 2020 del PON SPAO FSE e dalla Commissione europea per il progetto VS/2018/0414 - Modernizing Social protection Systems in Italy

La chiusura delle anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere, è pari a zero, in quanto nel 2020 l'Inapp non è ricorso ad anticipazione bancaria.

## PARTITE DI GIRO

Le partite di giro che risultano in pareggio, ammontano ad euro 17.175.790,19 e 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 2020, di euro 5.000,00, è stato riversato presso la Banca Cassiera in data 17 dicembre 2020 e 23 dicembre 2020 e regolarizzati con le reversali 1389 del 22 dicembre 2020 e 1410 del 30 dicembre 2020.



## 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 26.717.351,23.

|                                                        |                           |                      |
|--------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------|
| Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio 2020 |                           | 32.650.752,93        |
| <u>Riscossioni</u>                                     |                           |                      |
|                                                        | in c/competenza           | 94.140.122,99        |
|                                                        | in c/residui              | 28.035.822,80        |
| <u>Pagamenti</u>                                       |                           |                      |
|                                                        | in c/competenza           | 79.931.908,63        |
|                                                        | in c/residui              | 37.958.251,76        |
| <b>Fondo di cassa al 31/12/2020</b>                    |                           | <b>36.936.538,33</b> |
| <u>Residui attivi</u>                                  |                           |                      |
|                                                        | degli esercizi precedenti | 33.531.869,17        |
|                                                        | dell'esercizio            | 34.166.911,26        |
| <u>Residui passivi</u>                                 |                           |                      |
|                                                        | degli esercizi precedenti | 40.419.268,08        |
|                                                        | dell'esercizio            | 37.498.699,45        |
| <b>Avanzo di amministrazione al 31/12/2020</b>         |                           | <b>26.717.351,23</b> |

Il saldo di cassa alla fine dell'esercizio corrisponde con le risultanze del conto dell'Istituto Cassiere al 31/12/2020 che ammonta ad euro 36.936.538,33.

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

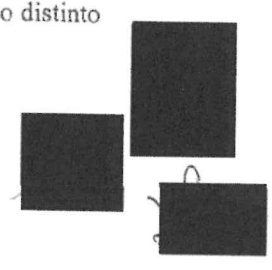
| Descrizione                                          | Importo              |   |
|------------------------------------------------------|----------------------|---|
| Avanzo di amministrazione esercizio precedente       | 10.665.553,15        |   |
| Avanzo di competenza 31/12/2020                      | 10.876.426,17        | + |
| Radiazione Residui attivi                            | 1.744.840,69         | - |
| Radiazioni Residui passivi                           | 6.920.212,60         | + |
| <b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020</b> | <b>26.717.351,23</b> |   |

Si evidenzia che l'Ente ha destinato all'avanzo vincolato l'importo di € 2,832mln. Tali risorse sono destinate ai rischi derivanti dal contenzioso per il quale il Collegio raccomanda la costituzione di apposito fondo nel prossimo bilancio di previsione. Il Collegio raccomanda, inoltre, di verificarne la quantificazione, tenuto conto che l'importo di € 2,832mln di cui sopra corrisponde alla cifra complessiva dei *petita* delle singole vertenze. Si suggerisce di valutare una stima del rischio, eventualmente sulla base delle indicazioni di cui allegato 4.2 dell'articolo 5 d.lgs. 118 del 2011.

## 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 2020 risultano così determinati:

### Residui attivi





| Residui attivi al 01/01/2020 | Incassi       | Residui ancora da incassare | Radiazione residui attivi | Residui attivi ancora in essere | % da riscuotere | Residui attivi anno 2020 | Totale residui attivi al 31/12/2020 |
|------------------------------|---------------|-----------------------------|---------------------------|---------------------------------|-----------------|--------------------------|-------------------------------------|
| 63.312.532,66                | 28.035.822,80 | 35.276.709,86               | 1.744.840,69              | 33.531.869,17                   | 52,96%          | 34.166.911,26            | 67.698.780,43                       |

#### Residui passivi

| Residui passivi al 01/01/2020 | Pagamenti     | Residui ancora da pagare | Radiazione residui passivi | Residui passivi ancora in essere | % da pagare | Residui passivi anno 2020 | Totale residui passivi al 31/12/2020 |
|-------------------------------|---------------|--------------------------|----------------------------|----------------------------------|-------------|---------------------------|--------------------------------------|
| 85.297.732,44                 | 37.958.251,76 | 47.339.480,68            | 6.920.212,60               | 40.419.268,08                    | 47,39%      | 37.498.699,45             | 77.917.967,53                        |

### SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale viene rappresentata nella seguente tabella:

| ATTIVITA'                                                      | 2020                 | 2019                 |
|----------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>A) Crediti verso lo Stato</b>                               |                      |                      |
| <b>B) Immobilizzazioni:</b>                                    | <b>18.246.862,10</b> | <b>20.776.992,81</b> |
| Immobilizzazioni Immateriali                                   | 1.551.259,96         | 792.989,42           |
| Immobilizzazioni Materiali                                     | 4.299.142,38         | 7.918.202,35         |
| Immobilizzazioni Finanziarie                                   | 12.396.459,76        | 12.065.801,04        |
| <b>C) Attivo circolante:</b>                                   | <b>81.594.502,42</b> | <b>72.669.844,36</b> |
| Rimanenze                                                      | 46.577,29            | 46.383,81            |
| Residui attivi (crediti)                                       | 44.555.766,03        | 39.970.005,13        |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni    |                      |                      |
| Disponibilità liquide                                          | 36.938.728,10        | 32.653.265,42        |
| <b>D - Ratei e Risconti:</b>                                   | <b>53.431,00</b>     | <b>190,00</b>        |
| Ratei e risconti                                               | 53.431,00            | 190,00               |
| <b>TOTALE ATTIVITA'</b>                                        | <b>99.841.364,52</b> | <b>93.446.837,17</b> |
|                                                                |                      |                      |
| <b>PASSIVITA'</b>                                              | <b>2020</b>          | <b>2019</b>          |
| <b>A -Patrimonio netto</b>                                     | <b>10.247.998,15</b> | <b>6.559.054,46</b>  |
| Fondo di dotazione                                             | 805.672,76           | 805.672,76           |
| Avanzi economici eserc. prec                                   | 21.613.366,61        | 21.642.826,31        |
| Altre riserve n.c.a.                                           | 27.366.748,31        | 27.366.748,31        |
| Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio                      | 3.688.943,69         | 29.459,70            |
| <b>B) - Contributi in conto capitale</b>                       |                      |                      |
| <b>C)- Fondi per rischi ed oneri</b>                           | <b>11.193.763,96</b> | <b>10.010.879,21</b> |
| <b>D) - Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b> | <b>12.077.963,24</b> | <b>11.594.602,40</b> |
| <b>E) - Residui passivi (Debiti)</b>                           | <b>53.663.236,40</b> | <b>52.642.139,63</b> |



|                          |                      |                      |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
| F) – Ratei e risconti    | 12.658.402,77        | 12.640.161,47        |
| <b>TOTALE PASSIVITA'</b> | <b>99.841.364,52</b> | <b>93.446.837,17</b> |

Il patrimonio netto, di euro 10.247.998,15 rispetto al precedente esercizio, risulta aumentato per euro 3.688.943,69.

## CONTO ECONOMICO

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

| Descrizione                                                 | 2020                | 2019                |
|-------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| A) Valore della produzione                                  | 97.129.503,69       | 87.715.056,19       |
| B) Costi della produzione                                   | 96.797.484,10       | 86.484.628,69       |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b> | <b>332.019,59</b>   | <b>1.230.427,50</b> |
| C) Proventi e oneri finanziari                              | 119.502,21          | 212.777,40          |
| D) Rettifiche di valore di attività finanziarie             | 0,00                | 599.329,17          |
| E) Proventi e oneri straordinari                            | -3.237.421,89       | 814.416,03          |
| <b>Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)</b>           | <b>3.688.943,69</b> | <b>29.459,70</b>    |
| Imposte dell'esercizio                                      | 0,00                | 0,00                |
| <b>Avanzo/Disavanzo Economico</b>                           | <b>3.688.943,69</b> | <b>29.459,70</b>    |

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

Il Collegio, nel corso dell'esercizio 2020 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 2020 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 il versamento al Bilancio dello Stato proveniente dalle citate riduzioni di spesa con il mandato n 1021 del 23 giugno 2020, per euro 286.522,16.

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 economica, 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, 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 2020.

#### *Il Collegio dei Revisori dei Conti*

Dott.ssa Paola Centra

Presidente



Dott.ssa Elisabetta Patrizi

Componente



Dott. Annibale Molignoni

Componente

