

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO (Anno 2021) - GESTIONE DELLE ENTRATE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2021 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP =RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA=A-CP	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
	<i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI</i>	CP	0,00						
	<i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE</i>	CP	0,00						
	<i>UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</i>	CP	127.000,00						
	<i>- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>	CP	0,00						
TITOLO 2 : Trasferimenti correnti									
		RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	CP	76.063,49	RC	76.063,49	A	76.063,49	CP	0,00
		CS	76.063,49	TR	76.063,49	CS	0,00	TR	0,00
		RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
20000	Totale TITOLO 2 :Trasferimenti correnti	CP	76.063,49	RC	76.063,49	A	76.063,49	CP	0,00
		CS	76.063,49	TR	76.063,49	CS	0,00	TR	0,00
TITOLO 3 : Entrate extratributarie									
		RS	70.410,60	RR	59.557,96	R	0,00	EP	10.852,64
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	CP	236.970,00	RC	196.241,07	A	233.191,47	CP	-3.778,53
		CS	307.380,60	TR	255.799,03	CS	-51.581,57	TR	47.803,04
		RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00	TR	0,00
		RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	CP	6.544,32	RC	5.683,36	A	5.683,36	CP	-860,96
		CS	6.544,32	TR	5.683,36	CS	-860,96	TR	0,00
		RS	70.410,60	RR	59.557,96	R	0,00	EP	10.852,64
30000	Totale TITOLO 3 :Entrate extratributarie	CP	243.514,32	RC	201.924,43	A	238.874,83	CP	-4.639,49
		CS	313.924,92	TR	261.482,39	CS	-52.442,53	TR	47.803,04
TITOLO 9 : Entrate per conto terzi e partite di giro									
		RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	CP	58.000,00	RC	35.399,64	A	35.406,57	CP	-22.593,43
		CS	58.000,00	TR	35.399,64	CS	-22.600,36	TR	6,93

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO (Anno 2021) - GESTIONE DELLE ENTRATE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2021 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP =RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA=A-CP	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
		RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
90000	Totale TITOLO 9 :Entrate per conto terzi e partite di giro	CP	58.000,00	RC	35.399,64	A	35.406,57	CP	-22.593,43
		CS	58.000,00	TR	35.399,64	CS	-22.600,36	TR	6,93
		RS	70.410,60	RR	59.557,96	R	0,00	EP	10.852,64
	TOTALE TITOLI	CP	377.577,81	RC	313.387,56	A	350.344,89	CP	-27.232,92
		CS	447.988,41	TR	372.945,52	CS	-75.042,89	TR	47.809,97
		RS	70.410,60	RR	59.557,96	R	0,00	EP	10.852,64
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	CP	504.577,81	RC	313.387,56	A	350.344,89	CP	-27.232,92
		CS	447.988,41	TR	372.945,52	CS	-75.042,89	TR	47.809,97

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO (Anno 2021) - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2021 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP =RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA=A-CP	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
	<i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI</i>	CP	0,00						
	<i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE</i>	CP	0,00						
	<i>UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</i>	CP	127.000,00						
	<i>- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>	CP	0,00						
		RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
	TITOLO 2 :Trasferimenti correnti	CP	76.063,49	RC	76.063,49	A	76.063,49	CP	0,00
		CS	76.063,49	TR	76.063,49	CS	0,00	TR	0,00
		RS	70.410,60	RR	59.557,96	R	0,00	EP	10.852,64
	TITOLO 3 :Entrate extratributarie	CP	243.514,32	RC	201.924,43	A	238.874,83	CP	-4.639,49
		CS	313.924,92	TR	261.482,39	CS	-52.442,53	TR	47.803,04
		RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
	TITOLO 9 :Entrate per conto terzi e partite di giro	CP	58.000,00	RC	35.399,64	A	35.406,57	CP	-22.593,43
		CS	58.000,00	TR	35.399,64	CS	-22.600,36	TR	6,93
		RS	70.410,60	RR	59.557,96	R	0,00	EP	10.852,64
	TOTALE TITOLI	CP	377.577,81	RC	313.387,56	A	350.344,89	CP	-27.232,92
		CS	447.988,41	TR	372.945,52	CS	-75.042,89	TR	47.809,97
		RS	70.410,60	RR	59.557,96	R	0,00	EP	10.852,64
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	CP	504.577,81	RC	313.387,56	A	350.344,89	CP	-27.232,92
		CS	447.988,41	TR	372.945,52	CS	-75.042,89	TR	47.809,97

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO (Anno 2021) - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2021 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPET. (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
	<i>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</i>	CP	0,00						
	<i>DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO</i>	CP	0,00						
<i>TITOLO</i>	<i>1 Spese correnti</i>	RS	48.833,54	PR	47.357,45	R	-70,65	EP	1.405,44
		CP	339.777,81	PC	239.921,29	I	286.517,25	ECP	53.260,56
		CS	389.108,88	TP	287.278,74	FPV	0,00	EC	46.595,96
								TR	48.001,40
<i>TITOLO</i>	<i>2 Spese in conto capitale</i>	RS	25.297,92	PR	18.319,52	R	0,00	EP	6.978,40
		CP	106.800,00	PC	8.183,28	I	9.085,37	ECP	97.714,63
		CS	132.097,92	TP	26.502,80	FPV	0,00	EC	902,09
								TR	7.880,49
<i>TITOLO</i>	<i>7 Uscite per conto terzi e partite di giro</i>	RS	3.171,05	PR	3.171,05	R	0,00	EP	0,00
		CP	58.000,00	PC	33.311,93	I	35.406,57	ECP	22.593,43
		CS	61.171,05	TP	36.482,98	FPV	0,00	EC	2.094,64
								TR	2.094,64
	<i>TOTALE TITOLI</i>	RS	77.302,51	PR	68.848,02	R	-70,65	EP	8.383,84
		CP	504.577,81	PC	281.416,50	I	331.009,19	ECP	173.568,62
		CS	582.377,85	TP	350.264,52	FPV	0,00	EC	49.592,69
								TR	57.976,53
	<i>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</i>	RS	77.302,51	PR	68.848,02	R	-70,65	EP	8.383,84
		CP	504.577,81	PC	281.416,50	I	331.009,19	ECP	173.568,62
		CS	582.377,85	TP	350.264,52	FPV	0,00	EC	49.592,69
								TR	57.976,53

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO P.E.G. (Anno 2021) - GESTIONE DELLE SPESE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2021 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
<i>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</i>		CP	0,00						
<i>DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO</i>		CP	0,00						
<i>MISSIONE</i>	<i>01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>								
01.01 Programma	01 Organi istituzionali								
01.01.1 Titolo	1 Spese correnti								
Macroaggregato 103 Acquisto di beni e servizi									
30 / 5 / 1	Ag-*	RS	5.490,00	PR	5.490,00	R	0,00	EP	0,00
Indennità di carica ai componenti il Consiglio di Amministrazione		CP	6.000,00	PC	0,00	I	5.220,00	ECP	780,00
		CS	11.490,00	TP	5.490,00	FPV	0,00	TR	5.220,00
30 / 10 / 1	Ag-*	RS	6.439,68	PR	6.439,68	R	0,00	EP	0,00
Compensi ai componenti il Collegio dei revisori dei conti		CP	6.851,52	PC	2,00	I	6.441,68	ECP	409,84
		CS	13.291,20	TP	6.441,68	FPV	0,00	TR	6.439,68
90 / 31 / 3	Ag-*	RS	2.440,00	PR	2.440,00	R	0,00	EP	0,00
Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.		CP	500,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	500,00
		CS	2.940,00	TP	2.440,00	FPV	0,00	TR	0,00
790 / 74 / 1	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
Altre spese per servizi amministrativi		CP	3.050,00	PC	3.050,00	I	3.050,00	ECP	0,00
		CS	3.050,00	TP	3.050,00	FPV	0,00	TR	0,00
Totale Macroaggregato 103 Acquisto di beni e servizi		RS	14.369,68	PR	14.369,68	R	0,00	EP	0,00
		CP	16.401,52	PC	3.052,00	I	14.711,68	ECP	1.689,84
		CS	30.771,20	TP	17.421,68	FPV	0,00	TR	11.659,68
Totale Titolo 1 Spese correnti		RS	14.369,68	PR	14.369,68	R	0,00	EP	0,00
		CP	16.401,52	PC	3.052,00	I	14.711,68	ECP	1.689,84
		CS	30.771,20	TP	17.421,68	FPV	0,00	TR	11.659,68
Totale Programma 01 Organi istituzionali		RS	14.369,68	PR	14.369,68	R	0,00	EP	0,00
		CP	16.401,52	PC	3.052,00	I	14.711,68	ECP	1.689,84
		CS	30.771,20	TP	17.421,68	FPV	0,00	TR	11.659,68

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO P.E.G. (Anno 2021) - GESTIONE DELLE SPESE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2021 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPET. (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
01.02 Programma	02 Segreteria generale								
01.02.1 Titolo	1 Spese correnti								
Macroaggregato 101 Redditi da lavoro dipendente									
120 / 15 / 2	Ag-*	RS	878,80	PR	878,80	R	0,00	EP	0,00
Spese per contributi assistenziali, previdenziali e di quiescenza		CP	1.050,00	PC	0,00	I	835,40	ECP	214,60
		CS	1.928,80	TP	878,80	FPV	0,00	TR	835,40
		RS	878,80	PR	878,80	R	0,00	EP	0,00
Totale Macroaggregato 101 Redditi da lavoro dipendente		CP	1.050,00	PC	0,00	I	835,40	ECP	214,60
		CS	1.928,80	TP	878,80	FPV	0,00	TR	835,40
Macroaggregato 103 Acquisto di beni e servizi									
90 / 30 / 1	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
Spese per prestazioni, consulenze e incarichi a professionisti - consulenze		CP	600,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	600,00
		CS	600,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
90 / 30 / 2	Ag-*	RS	2.312,95	PR	2.312,95	R	0,00	EP	0,00
Spese per prestazioni, consulenze e incarichi a professionisti - servizi e incarichi		CP	5.400,00	PC	1.110,00	I	4.724,95	ECP	675,05
		CS	7.712,95	TP	3.422,95	FPV	0,00	TR	3.614,95
790 / 36 / 1	Ag-*	RS	244,00	PR	244,00	R	0,00	EP	0,00
Spese per aggiornamento del personale		CP	300,00	PC	160,00	I	160,00	ECP	140,00
		CS	544,00	TP	404,00	FPV	0,00	TR	0,00
790 / 39 / 1	Ag-*	RS	6.857,95	PR	6.857,95	R	0,00	EP	0,00
Spese per l'attivazione di servizi		CP	112.414,51	PC	84.396,25	I	95.645,20	ECP	16.769,31
		CS	119.272,46	TP	91.254,20	FPV	0,00	TR	11.248,95
790 / 75 / 1	Ag-*	RS	186,80	PR	186,80	R	0,00	EP	0,00
Spese postali		CP	500,00	PC	141,50	I	376,28	ECP	123,72
		CS	686,80	TP	328,30	FPV	0,00	TR	234,78
790 / 76 / 1	Ag-*	RS	781,66	PR	781,66	R	0,00	EP	0,00
Spese telefoniche - telefonia fissa		CP	3.250,00	PC	2.275,46	I	3.034,60	ECP	215,40
		CS	4.031,66	TP	3.057,12	FPV	0,00	TR	759,14

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO P.E.G. (Anno 2021) - GESTIONE DELLE SPESE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2021 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPET. (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
790 / 76 / 2	Ag-*	RS	63,10	PR	63,10	R	0,00			EP	0,00
Spese telefoniche - telefonia mobile		CP	300,00	PC	158,04	I	189,00	ECP	111,00	EC	30,96
		CS	363,10	TP	221,14	FPV	0,00			TR	30,96
790 / 77 / 1	Ag-*	RS	567,00	PR	567,00	R	0,00			EP	0,00
Spese bancarie		CP	2.000,00	PC	1.506,00	I	1.513,10	ECP	486,90	EC	7,10
		CS	2.567,00	TP	2.073,00	FPV	0,00			TR	7,10
790 / 80 / 1	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
Spese per consumo acqua		CP	1.744,91	PC	1.744,91	I	1.744,91	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	1.744,91	TP	1.744,91	FPV	0,00			TR	0,00
790 / 81 / 1	Ag-*	RS	2.606,23	PR	2.535,58	R	-70,65			EP	0,00
Spese per consumo energia elettrica		CP	28.000,00	PC	23.481,66	I	25.612,08	ECP	2.387,92	EC	2.130,42
		CS	30.606,23	TP	26.017,24	FPV	0,00			TR	2.130,42
790 / 85 / 1	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
Spese per stampati, modulistica e varie d'ufficio		CP	1.500,00	PC	519,80	I	822,36	ECP	677,64	EC	302,56
		CS	1.500,00	TP	519,80	FPV	0,00			TR	302,56
Totale Macroaggregato 103 Acquisto di beni e servizi		RS	13.619,69	PR	13.549,04	R	-70,65			EP	0,00
		CP	156.009,42	PC	115.493,62	I	133.822,48	ECP	22.186,94	EC	18.328,86
		CS	169.629,11	TP	129.042,66	FPV	0,00			TR	18.328,86
Macroaggregato 110 Altre spese correnti											
790 / 90 / 1	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
Spese per oneri di assicurazione - premi di assicurazione su beni immobili		CP	1.400,00	PC	1.400,00	I	1.400,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	1.400,00	TP	1.400,00	FPV	0,00			TR	0,00
790 / 90 / 2	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
Spese per oneri di assicurazione - premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi		CP	2.413,00	PC	2.413,00	I	2.413,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	2.413,00	TP	2.413,00	FPV	0,00			TR	0,00
790 / 90 / 3	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
Spese per oneri di assicurazione - premi di assicurazione per infortuni convittori e tutela legale		CP	1.062,24	PC	933,09	I	933,09	ECP	129,15	EC	0,00
		CS	1.062,24	TP	933,09	FPV	0,00			TR	0,00

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO P.E.G. (Anno 2021) - GESTIONE DELLE SPESE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2021 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPET. (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
790 / 121 / 1	Ag-*	RS	1.586,86	PR	1.586,86	R	0,00			EP	0,00
Versamento I.V.A. a debito per le gestioni commerciali		CP	6.000,00	PC	4.613,28	I	5.692,94	ECP	307,06	EC	1.079,66
		CS	7.586,86	TP	6.200,14	FPV	0,00			TR	1.079,66
790 / 122 / 1	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
Spese dovute a sanzioni		CP	200,00	PC	16,14	I	16,14	ECP	183,86	EC	0,00
		CS	200,00	TP	16,14	FPV	0,00			TR	0,00
Totale Macroaggregato 110 Altre spese correnti		RS	1.586,86	PR	1.586,86	R	0,00			EP	0,00
		CP	11.075,24	PC	9.375,51	I	10.455,17	ECP	620,07	EC	1.079,66
		CS	12.662,10	TP	10.962,37	FPV	0,00			TR	1.079,66
Totale Titolo 1 Spese correnti		RS	16.085,35	PR	16.014,70	R	-70,65			EP	0,00
		CP	168.134,66	PC	124.869,13	I	145.113,05	ECP	23.021,61	EC	20.243,92
		CS	184.220,01	TP	140.883,83	FPV	0,00			TR	20.243,92
01.02.2 Titolo 2 Spese in conto capitale											
Macroaggregato 202 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni											
790 / 133 / 1	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
Spese per interventi straordinari		CP	14.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	14.000,00	EC	0,00
		CS	14.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
790 / 134 / 1	Ag-*	RS	6.978,40	PR	0,00	R	0,00			EP	6.978,40
Spese per servizi e consulenze tecniche connessi alla sistemazione dell'edificio		CP	6.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	6.000,00	EC	0,00
		CS	12.978,40	TP	0,00	FPV	0,00			TR	6.978,40
790 / 135 / 1	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
Spese per acquisto biancheria, beni mobili, macchine ed attrezzature durevoli - mobili e arredi per ufficio		CP	16.000,00	PC	602,80	I	602,80	ECP	15.397,20	EC	0,00
		CS	16.000,00	TP	602,80	FPV	0,00			TR	0,00
790 / 135 / 2	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
Spese per acquisto biancheria, beni mobili, macchine ed attrezzature durevoli - mobili e arredi n.a.c.		CP	25.800,00	PC	0,00	I	850,00	ECP	24.950,00	EC	850,00
		CS	25.800,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	850,00
790 / 135 / 3	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
Spese per acquisto biancheria, beni mobili, macchine ed attrezzature durevoli - macchinari		CP	5.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	5.000,00	EC	0,00
		CS	5.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO P.E.G. (Anno 2021) - GESTIONE DELLE SPESE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2021 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
790 / 135 / 4	Ag-*	RS	14.415,52	PR	14.415,52	R	0,00	EP	0,00
Spese per acquisto biancheria, beni mobili, macchine ed attrezzature durevoli - attrezzature		CP	18.000,00	PC	699,00	I	699,00	ECP	17.301,00
		CS	32.415,52	TP	15.114,52	FPV	0,00	TR	0,00
790 / 135 / 5	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
Spese per acquisto biancheria, beni mobili, macchine ed attrezzature durevoli - macchine per ufficio		CP	4.000,00	PC	3.613,59	I	3.613,59	ECP	386,41
		CS	4.000,00	TP	3.613,59	FPV	0,00	TR	0,00
790 / 135 / 6	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
Spese per acquisto biancheria, beni mobili, macchine ed attrezzature durevoli - hardware		CP	11.000,00	PC	2.745,73	I	2.797,82	ECP	8.202,18
		CS	11.000,00	TP	2.745,73	FPV	0,00	TR	52,09
790 / 136 / 1	Ag-*	RS	3.904,00	PR	3.904,00	R	0,00	EP	0,00
Acquisto software		CP	6.000,00	PC	522,16	I	522,16	ECP	5.477,84
		CS	9.904,00	TP	4.426,16	FPV	0,00	TR	0,00
790 / 145 / 1	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
Acquisto libri per la biblioteca		CP	1.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	1.000,00
		CS	1.000,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Totale Macroaggregato 202 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		RS	25.297,92	PR	18.319,52	R	0,00	EP	6.978,40
		CP	106.800,00	PC	8.183,28	I	9.085,37	ECP	97.714,63
		CS	132.097,92	TP	26.502,80	FPV	0,00	TR	7.880,49
Totale Titolo 2 Spese in conto capitale		RS	25.297,92	PR	18.319,52	R	0,00	EP	6.978,40
		CP	106.800,00	PC	8.183,28	I	9.085,37	ECP	97.714,63
		CS	132.097,92	TP	26.502,80	FPV	0,00	TR	7.880,49
Totale Programma 02 Segreteria generale		RS	41.383,27	PR	34.334,22	R	-70,65	EP	6.978,40
		CP	274.934,66	PC	133.052,41	I	154.198,42	ECP	120.736,24
		CS	316.317,93	TP	167.386,63	FPV	0,00	TR	28.124,41
01.11 Programma 11 Altri servizi generali									
01.11.1 Titolo 1 Spese correnti									
Macroaggregato 102 Imposte e tasse a carico dell'ente									

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO P.E.G. (Anno 2021) - GESTIONE DELLE SPESE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2021 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)			
790 / 120 / 1 Spese per imposte e tasse - IRAP	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	600,00	PC	280,00	I	280,00	ECP	320,00	EC	0,00
		CS	600,00	TP	280,00	FPV	0,00			TR	0,00
790 / 120 / 2 Spese per imposte e tasse - imposta di registro e bollo	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	210,00	PC	0,00	I	99,91	ECP	110,09	EC	99,91
		CS	210,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	99,91
790 / 120 / 3 Spese per imposte e tasse - tassa per lo smaltimento di rifiuti solidi urbani	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	391,00	PC	391,00	I	391,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	391,00	TP	391,00	FPV	0,00			TR	0,00
790 / 120 / 4 Spese per imposte e tasse - tassa di circolazione dei veicoli a motore	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	298,26	PC	298,26	I	298,26	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	298,26	TP	298,26	FPV	0,00			TR	0,00
790 / 120 / 5 Spese per imposte e tasse - IRPEG	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	3.000,00	PC	1.846,00	I	1.846,00	ECP	1.154,00	EC	0,00
		CS	3.000,00	TP	1.846,00	FPV	0,00			TR	0,00
790 / 120 / 6 Spese per imposte e tasse - imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	Ag-*	RS	99,93	PR	99,93	R	0,00		EP	0,00	
		CP	2.000,00	PC	1.388,83	I	1.390,83	ECP	609,17	EC	2,00
		CS	2.099,93	TP	1.488,76	FPV	0,00			TR	2,00
Totale Macroaggregato 102 Imposte e tasse a carico dell'ente		RS	99,93	PR	99,93	R	0,00		EP	0,00	
		CP	6.499,26	PC	4.204,09	I	4.306,00	ECP	2.193,26	EC	101,91
		CS	6.599,19	TP	4.304,02	FPV	0,00		TR	101,91	
Macroaggregato 103 Acquisto di beni e servizi											
11 / 73 / 1 Pubblicazione bandi di gara	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	3.308,62	PC	2.308,62	I	2.747,47	ECP	561,15	EC	438,85
		CS	3.308,62	TP	2.308,62	FPV	0,00			TR	438,85
790 / 40 / 1 Spese per acquisto generi alimentari	Ag-*	RS	8.494,46	PR	8.494,46	R	0,00		EP	0,00	
		CP	95.000,00	PC	82.239,41	I	88.897,06	ECP	6.102,94	EC	6.657,65
		CS	103.494,46	TP	90.733,87	FPV	0,00			TR	6.657,65

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO P.E.G. (Anno 2021) - GESTIONE DELLE SPESE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2021 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
790 / 45 / 1	Ag-*	RS	123,23	PR	123,23	R	0,00	EP	0,00
Spese per acquisto beni di consumo		CP	3.000,00	PC	2.409,01	I	2.728,59	ECP	271,41
		CS	3.123,23	TP	2.532,24	FPV	0,00	TR	319,58
790 / 46 / 1	Ag-*	RS	1.285,51	PR	1.285,51	R	0,00	EP	0,00
Spese per acquisto vestiario e DPI per il personale		CP	600,00	PC	306,22	I	402,22	ECP	197,78
		CS	1.885,51	TP	1.591,73	FPV	0,00	TR	96,00
790 / 50 / 1	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
Spese per acquisto medicinali ed altre spese sanitarie		CP	100,00	PC	34,19	I	34,19	ECP	65,81
		CS	100,00	TP	34,19	FPV	0,00	TR	0,00
790 / 60 / 1	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
Attività culturali e ricreative		CP	800,00	PC	390,44	I	668,16	ECP	131,84
		CS	800,00	TP	390,44	FPV	0,00	TR	277,72
790 / 70 / 1	Ag-*	RS	1.012,22	PR	1.012,22	R	0,00	EP	0,00
Acquisto materiale pulizia locali		CP	6.400,00	PC	4.967,39	I	5.453,62	ECP	946,38
		CS	7.412,22	TP	5.979,61	FPV	0,00	TR	486,23
790 / 100 / 1	Ag-*	RS	214,11	PR	214,11	R	0,00	EP	0,00
Spese per la manutenzione ordinaria e la gestione mobili, attrezzature ed arredi - riparazione di attrezzature		CP	11.300,00	PC	7.095,21	I	9.424,57	ECP	1.875,43
		CS	11.514,11	TP	7.309,32	FPV	0,00	TR	2.329,36
790 / 100 / 2	Ag-*	RS	2.781,60	PR	2.781,60	R	0,00	EP	0,00
Spese per la manutenzione ordinaria e la gestione mobili, attrezzature ed arredi - riparazione di impianti e macchinari		CP	7.700,00	PC	1.890,26	I	3.664,58	ECP	4.035,42
		CS	10.481,60	TP	4.671,86	FPV	0,00	TR	1.774,32
790 / 100 / 3	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
Spese per la manutenzione ordinaria e la gestione mobili, attrezzature ed arredi - riparazione macchine per ufficio		CP	800,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	800,00
		CS	800,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
790 / 100 / 4	Ag-*	RS	1.266,00	PR	1.266,00	R	0,00	EP	0,00
Spese per la manutenzione ordinaria e la gestione mobili, attrezzature ed arredi - riparazione di beni immobili		CP	1.200,00	PC	667,80	I	667,80	ECP	532,20
		CS	2.466,00	TP	1.933,80	FPV	0,00	TR	0,00

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO P.E.G. (Anno 2021) - GESTIONE DELLE SPESE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2021 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
790 / 101 / 1	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
Spese per la rimozione e lo smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali		CP	186,75	PC	186,75	I	186,75	ECP	0,00
		CS	186,75	TP	186,75	FPV	0,00		0,00
790 / 101 / 2	Ag-*	RS	1.098,00	PR	1.098,00	R	0,00	EP	0,00
Spese per servizi di sanificazione ambientale		CP	1.098,00	PC	0,00	I	1.098,00	ECP	0,00
		CS	2.196,00	TP	1.098,00	FPV	0,00		1.098,00
790 / 105 / 1	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
Spese per acquisto di carburante per le autovetture		CP	400,00	PC	194,00	I	244,00	ECP	156,00
		CS	400,00	TP	194,00	FPV	0,00		50,00
790 / 105 / 2	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
Spese per la manutenzione delle autovetture		CP	700,00	PC	378,40	I	378,40	ECP	321,60
		CS	700,00	TP	378,40	FPV	0,00		0,00
790 / 109 / 1	Ag-*	RS	1.405,44	PR	0,00	R	0,00	EP	1.405,44
Gestione e manutenzione di applicazioni		CP	5.800,00	PC	4.392,00	I	4.392,00	ECP	1.408,00
		CS	7.205,44	TP	4.392,00	FPV	0,00		1.405,44
Totale Macroaggregato 103 Acquisto di beni e servizi		RS	18.278,58	PR	16.873,14	R	0,00	EP	1.405,44
		CP	139.493,37	PC	107.589,70	I	121.724,95	ECP	17.768,42
		CS	157.771,95	TP	124.462,84	FPV	0,00		15.540,69
Macroaggregato 107 Interessi passivi									
790 / 110 / 1	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
Interessi passivi		CP	100,00	PC	0,01	I	0,01	ECP	99,99
		CS	100,00	TP	0,01	FPV	0,00		0,00
Totale Macroaggregato 107 Interessi passivi		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	100,00	PC	0,01	I	0,01	ECP	99,99
		CS	100,00	TP	0,01	FPV	0,00		0,00
Macroaggregato 110 Altre spese correnti									
790 / 125 / 1	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
Restituzione rette erroneamente versate		CP	800,00	PC	206,36	I	661,56	ECP	138,44
		CS	800,00	TP	206,36	FPV	0,00		455,20

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO P.E.G. (Anno 2021) - GESTIONE DELLE SPESE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2021 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPET. (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
790 / 132 / 1	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
Fondo crediti di dubbia esazione		CP	8.349,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	8.349,00	EC	0,00
		CS	8.349,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
Totale Macroaggregato 110	Altre spese correnti	CP	9.149,00	PC	206,36	I	661,56	ECP	8.487,44	EC	455,20
		CS	9.149,00	TP	206,36	FPV	0,00			TR	455,20
		RS	18.378,51	PR	16.973,07	R	0,00			EP	1.405,44
Totale Titolo	1 Spese correnti	CP	155.241,63	PC	112.000,16	I	126.692,52	ECP	28.549,11	EC	14.692,36
		CS	173.620,14	TP	128.973,23	FPV	0,00			TR	16.097,80
		RS	18.378,51	PR	16.973,07	R	0,00			EP	1.405,44
Totale Programma 11	Altri servizi generali	CP	155.241,63	PC	112.000,16	I	126.692,52	ECP	28.549,11	EC	14.692,36
		CS	173.620,14	TP	128.973,23	FPV	0,00			TR	16.097,80
		RS	74.131,46	PR	65.676,97	R	-70,65			EP	8.383,84
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	CP	446.577,81	PC	248.104,57	I	295.602,62	ECP	150.975,19	EC	47.498,05
		CS	520.709,27	TP	313.781,54	FPV	0,00			TR	55.881,89

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO P.E.G. (Anno 2021) - GESTIONE DELLE SPESE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2021 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPET. (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
<i>MISSIONE</i>	<i>20 Fondi e accantonamenti</i>										
20.01 Programma	01 Fondo di riserva										
20.01.1 Titolo	1 Spese correnti										
Macroaggregato	110 Altre spese correnti										
790 / 131 / 2	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
Fondo di riserva di cassa		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 0,00	EC	0,00	
		CS	497,53	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
Totale Macroaggregato 110 Altre spese correnti		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 0,00	EC	0,00	
		CS	497,53	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
Totale Titolo 1 Spese correnti		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 0,00	EC	0,00	
		CS	497,53	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
Totale Programma 01 Fondo di riserva		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 0,00	EC	0,00	
		CS	497,53	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
TOTALE MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP 0,00	EC	0,00	
		CS	497,53	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO P.E.G. (Anno 2021) - GESTIONE DELLE SPESE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2021 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)			RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	IMPEGNI (I)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPET. (EC=I-PC)				
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)			TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)			
MISSIONE	99	Servizi per conto terzi								
99.01 Programma	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro								
99.01.7 Titolo	7	Uscite per conto terzi e partite di giro								
Macroaggregato	701	Uscite per partite di giro								
13530 / 149 / 1	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
Versamento ritenuta del 4% sui contributi pubblici		CP	3.300,00	PC	3.169,31	I	3.169,31	ECP	130,69	
		CS	3.300,00	TP	3.169,31	FPV	0,00		0,00	
								TR	0,00	
13530 / 150 / 1	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
Versamento ritenute erariali sui redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi		CP	2.000,00	PC	955,28	I	955,28	ECP	1.044,72	
		CS	2.000,00	TP	955,28	FPV	0,00		0,00	
								TR	0,00	
13530 / 150 / 2	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
Versamento ritenute previdenziali e assistenziali sui redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi		CP	2.000,00	PC	439,20	I	495,20	ECP	1.504,80	
		CS	2.000,00	TP	439,20	FPV	0,00		56,00	
								TR	56,00	
13530 / 150 / 3	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi		CP	1.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	1.000,00	
		CS	1.000,00	TP	0,00	FPV	0,00		0,00	
								TR	0,00	
13530 / 150 / 4	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
Versamento ritenute erariali sui redditi da lavoro autonomo per conto terzi		CP	3.000,00	PC	1.184,59	I	1.184,59	ECP	1.815,41	
		CS	3.000,00	TP	1.184,59	FPV	0,00		0,00	
								TR	0,00	
13530 / 150 / 5	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
Versamento ritenute previdenziali e assistenziali sui redditi da lavoro autonomo per conto terzi		CP	2.500,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	2.500,00	
		CS	2.500,00	TP	0,00	FPV	0,00		0,00	
								TR	0,00	
13530 / 150 / 6	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
Altri versamenti di ritenute su redditi da lavoro autonomo		CP	1.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	1.000,00	
		CS	1.000,00	TP	0,00	FPV	0,00		0,00	
								TR	0,00	
13530 / 155 / 1	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
Fondo di economato		CP	1.200,00	PC	1.200,00	I	1.200,00	ECP	0,00	
		CS	1.200,00	TP	1.200,00	FPV	0,00		0,00	
								TR	0,00	

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO P.E.G. (Anno 2021) - GESTIONE DELLE SPESE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2021 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
13530 / 156 / 1 Spese non andate a buon fine	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	5.000,00	PC	964,00	I	964,00	ECP	4.036,00
		CS	5.000,00	TP	964,00	FPV	0,00	TR	0,00
13530 / 160 / 1 Altre partite di giro	Ag-*	RS	268,00	PR	268,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	2.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	2.000,00
		CS	2.268,00	TP	268,00	FPV	0,00	TR	0,00
13530 / 165 / 1 Versamento ritenute per scissione contabile I.V.A. (split payment)	Ag-*	RS	2.903,05	PR	2.903,05	R	0,00	EP	0,00
		CP	35.000,00	PC	25.399,55	I	27.438,19	ECP	7.561,81
		CS	37.903,05	TP	28.302,60	FPV	0,00	TR	2.038,64
Totale Macroaggregato 701 Uscite per partite di giro		RS	3.171,05	PR	3.171,05	R	0,00	EP	0,00
		CP	58.000,00	PC	33.311,93	I	35.406,57	ECP	22.593,43
		CS	61.171,05	TP	36.482,98	FPV	0,00	TR	2.094,64
Totale Titolo 7 Uscite per conto terzi e partite di giro		RS	3.171,05	PR	3.171,05	R	0,00	EP	0,00
		CP	58.000,00	PC	33.311,93	I	35.406,57	ECP	22.593,43
		CS	61.171,05	TP	36.482,98	FPV	0,00	TR	2.094,64
Totale Programma 01 Servizi per conto terzi - Partite di giro		RS	3.171,05	PR	3.171,05	R	0,00	EP	0,00
		CP	58.000,00	PC	33.311,93	I	35.406,57	ECP	22.593,43
		CS	61.171,05	TP	36.482,98	FPV	0,00	TR	2.094,64
TOTALE MISSIONE 99 Servizi per conto terzi		RS	3.171,05	PR	3.171,05	R	0,00	EP	0,00
		CP	58.000,00	PC	33.311,93	I	35.406,57	ECP	22.593,43
		CS	61.171,05	TP	36.482,98	FPV	0,00	TR	2.094,64

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO P.E.G. (Anno 2021) - GESTIONE DELLE SPESE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2021 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPET. (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
		RS	77.302,51	PR	68.848,02	R	-70,65	EP	8.383,84
	TOTALE MISSIONI	CP	504.577,81	PC	281.416,50	I	331.009,19	ECP	173.568,62
		CS	582.377,85	TP	350.264,52	FPV	0,00	TR	57.976,53
		RS	77.302,51	PR	68.848,02	R	-70,65	EP	8.383,84
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	CP	504.577,81	PC	281.416,50	I	331.009,19	ECP	173.568,62
		CS	582.377,85	TP	350.264,52	FPV	0,00	TR	57.976,53

Istituto Regionale A. Gervasone

Allegato a) Risultato di amministrazione

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (Anno 2021)

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio 2021				370.765,43
RISCOSSIONI	(+)	59.557,96	313.387,56	372.945,52
PAGAMENTI	(-)	68.848,02	281.416,50	350.264,52
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2021	(=)			393.446,43
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2021	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2021	(=)			393.446,43
RESIDUI ATTIVI <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>	(+)	10.852,64	36.957,33	47.809,97 0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	8.383,84	49.592,69	57.976,53
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021 (A)	(=)			383.279,87

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021 :

Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2021		4.883,32
Accantonamento residui perenti al 31/12/2021 (solo per le regioni)		0,00
Fondo anticipazioni liquidità		0,00
Fondo perdite società partecipate		0,00
Fondo contenzioso		0,00
Altri accantonamenti		0,00
Totale parte accantonata (B)		4.883,32
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti		0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Altri vincoli		0,00
Totale parte vincolata (C)		0,00
Parte destinata agli investimenti		
Totale parte destinata agli investimenti (D)		0,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		378.396,55
	F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare		

Istituto Regionale A. Gervasone

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

Quadro Generale Riassuntivo (Anno 2021)

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		370.765,43			
Utilizzo avanzo di amministrazione ⁽¹⁾ di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	127.000,00 0,00		Disavanzo di amministrazione ⁽³⁾	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente ⁽²⁾	0,00		Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti ⁽⁴⁾	0,00	
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale ⁽²⁾ di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00 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	286.517,25	287.278,74
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	76.063,49	76.063,49	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente ⁽⁵⁾	0,00	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	238.874,83	261.482,39			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	9.085,37	26.502,80
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale ⁽⁵⁾ di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00 0,00	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie ⁽⁵⁾	0,00	
Totale entrate finali	314.938,32	337.545,88	Totale spese finali	295.602,62	313.781,54
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di 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 da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	35.406,57	35.399,64	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	35.406,57	36.482,98
Totale entrate dell'esercizio	350.344,89	372.945,52	Totale spese dell'esercizio	331.009,19	350.264,52
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	477.344,89	743.710,95	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	331.009,19	350.264,52
DISAVANZO DI COMPETENZA	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	146.335,70	393.446,43
di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio ⁽⁷⁾	0,00				
TOTALE A PAREGGIO	477.344,89	743.710,95	TOTALE A PAREGGIO	477.344,89	743.710,95

(1) Per "Utilizzo avanzo" si intende l'avanzo applicato al bilancio: indicare l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio.

(2) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.

(3) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese. Non comprende il disavanzo da debito non contratto delle Regioni e delle Province autonome.

(4) Inserire solo l'importo del disavanzo da debito autorizzato e non contratto ripianato nel corso dell'esercizio attraverso l'accensione dei prestiti

(5) Indicare la somma degli stanziamenti riguardanti il corrispondente fondo pluriennale vincolato di spesa iscritti nel conto del bilancio (FPV corrente, FPV c/capitale o FPV per partite finanziarie)

(6) Indicare l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio

(7) Solo per le regioni. Il disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio non può avere un importo superiore a quello del disavanzo dell'esercizio e non rileva ai fini dell'equilibrio di bilancio di cui all'articolo 1, comma 821 della legge n. 145 del 2018

(8) Inserire il totale della colonna c) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione" al netto dell'accantonamento al Fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione dell'avanzo/disavanzo di competenza.

GESTIONE DEL BILANCIO

a) Avanzo di competenza (+) / Disavanzo di competenza (-)	146.335,70
b) Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio N (+) ⁽⁸⁾	0,00
c) Risorse vincolate nel bilancio (+) ⁽⁹⁾	0,00
d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)	146.335,70

GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO

d) Equilibrio di bilancio (+)/(-)	146.335,70
e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) ⁽¹⁰⁾	-3.135,73
f) Equilibrio complessivo (f=d-e)	149.471,43

(9) Inserire l'importo della prima colonna della riga n) dell'allegato a/2 "Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione" -

(10) Inserire il totale della colonna d) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione" al netto dell'accantonamento al Fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione dell'avanzo/disavanzo di competenza.

Istituto Regionale A. Gervasone

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO (Anno 2021)

CONTO ECONOMICO		2021	2020	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
<u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u>					
1	Proventi da tributi	0,00	0,00		
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	76.063,49	82.449,60		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	76.063,49	82.449,60		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	233.191,47	178.730,80	A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	0,00	0,00		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0,00	0,00		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	233.191,47	178.730,80		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	4.121,51	0,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	3.042,62	0,00	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		316.419,09	261.180,40		
<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	99.250,20	87.876,56	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	169.606,27	128.770,45	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	0,00	0,00		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	0,00	0,00		
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	0,00	0,00		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0,00	0,00		
13	Personale	835,40	906,52	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	18.124,02	15.825,39	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	13.236,68	12.704,14	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	4.887,34	3.121,25	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00	B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	0,00	0,00	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	0,00	8.019,05	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	7.603,79	11.639,74	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		295.419,68	253.037,71		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		20.999,41	8.142,69		
<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	0,00	0,00		
b	<i>da società partecipate</i>	0,00	0,00		
c	<i>da altri soggetti</i>	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	0,00	0,00	C16	C16
Totale proventi finanziari		0,00	0,00		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	0,01	0,07	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	0,01	0,07		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,00		
Totale oneri finanziari		0,01	0,07		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-0,01	-0,07		
<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>					
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
TOTALE RETTIFICHE (D)		0,00	0,00		

CONTO ECONOMICO (Anno 2021)

CONTO ECONOMICO		2021	2020	riferimento	riferimento
				art.2425 cc	DM 26/4/95
<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>					
24	Proventi straordinari	27.610,46	585.028,62	E20	E20
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	0,00	0,00		
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00		
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	27.610,46	585.028,62		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00		E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0,00	0,00		
	Totale proventi straordinari	27.610,46	585.028,62		
25	Oneri straordinari	7.174,16	139.839,22	E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00		
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	7.174,16	139.839,22		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00		E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	0,00	0,00		E21d
	Totale oneri straordinari	7.174,16	139.839,22		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	20.436,30	445.189,40		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	41.435,70	453.332,02		
26	Imposte	2.126,00	10.978,86	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	39.309,70	442.353,16	E23	E23

Istituto Regionale A. Gervasone

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

Stato Patrimoniale - Attivo (Anno 2021)

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2021	2020	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	0,00	0,00	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	122,49	164,49	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
5	Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	35.736,87	44.505,39	BI6	BI6
9	Altre	0,00	0,00	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	35.859,36	44.669,88		
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>				
II 1	Beni demaniali	0,00	0,00		
1.1	Terreni	0,00	0,00		
1.2	Fabbricati	0,00	0,00		
1.3	Infrastrutture	0,00	0,00		
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali	31.208,11	14.018,81		
2.1	Terreni	0,00	0,00	BII1	BII1
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.2	Fabbricati	0,00	0,00		
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.3	Impianti e macchinari	1.345,93	1.975,93	BII2	BII2
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	16.256,12	1.955,67	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	0,00	0,00		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	12.448,05	9.377,16		
2.7	Mobili e arredi	1.158,01	710,05		
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00		
2.99	Altri beni materiali	0,00	0,00		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	31.208,11	14.018,81		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>				
1	Partecipazioni in	0,00	0,00	BIII1	BIII1
a	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
b	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	BIII1b	BIII1b
c	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00		
2	Crediti verso	0,00	0,00	BIII2	BIII2
a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
d	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	67.067,47	58.688,69		

Stato Patrimoniale - Attivo (Anno 2021)

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2021	2020	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	<u>Rimanenze</u>	4.121,51	0,00	CI	CI
	Totale rimanenze	4.121,51	0,00		
II	<u>Crediti</u>				
1	Crediti di natura tributaria	32.077,33	27.810,00		
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00		
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	32.077,33	27.810,00		
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0,00	0,00		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	0,00	0,00		
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	CII 2	CII 2
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	CII 3	CII 3
d	<i>verso altri soggetti</i>	0,00	0,00		
3	Verso clienti ed utenti	42.919,72	62.391,55	CII 1	CII 1
4	Altri Crediti	6,93	0,00	CII 5	CII 5
a	<i>verso l'erario</i>	0,00	0,00		
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00		
c	<i>altri</i>	6,93	0,00		
	Totale crediti	75.003,98	90.201,55		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni	0,00	0,00	CIII 1,2,3,4,5	CIII 1,2,3
2	Altri titoli	0,00	0,00	CIII 6	CIII 5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	393.446,43	370.765,43		
a	<i>Istituto tesoriere</i>	393.446,43	370.765,43		CIV1a
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	0,00	0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	CIV 1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	CIV 2 e CIV 3	CIV 2 e CIV 3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
	Totale disponibilità liquide	393.446,43	370.765,43		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	472.571,92	460.966,98		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2	Risconti attivi	0,00	0,00	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	539.639,39	519.655,67		

Istituto Regionale A. Gervasone

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

Stato Patrimoniale - Passivo (Anno 2021)

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2021	2020	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	0,00	0,00	AI	AI
II	Riserve	0,00	0,00		
b	<i>da capitale</i>	0,00	0,00	AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	0,00	0,00		
	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	0,00	0,00		
d	<i>altre riserve indisponibili</i>	0,00	0,00		
e	<i>altre riserve disponibili</i>	0,00	0,00		
f	<i>altre riserve disponibili</i>	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	39.309,70	0,00	AIX	AIX
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	442.353,16	0,00	AVII	
V	Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00		
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		481.662,86	442.353,16		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	Altri	0,00	0,00	B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		0,00	0,00		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		0,00	0,00	C	C
TOTALE T.F.R. (C)		0,00	0,00		
D) DEBITI					
1	Debiti da finanziamento	0,00	0,00		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	0,00	0,00	D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	0,00	0,00	D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	0,00	0,00	D5	
2	Debiti verso fornitori	52.007,08	53.031,44	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	0,00	0,00		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00		
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
c	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00		
5	Altri debiti	5.969,45	24.271,07	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	2.140,55	3.002,98		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	891,40	878,80		
c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00		
d	<i>altri</i>	2.937,50	20.389,29		
TOTALE DEBITI (D)		57.976,53	77.302,51		

Istituto Regionale A. Gervasone

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

Stato Patrimoniale - Passivo (Anno 2021)

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2021	2020	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi	0,00	0,00	E	E
II	Risconti passivi	0,00	0,00	E	E
1	Contributi agli investimenti	0,00	0,00		
a	da altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b	da altri soggetti	0,00	0,00		
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	0,00	0,00		
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	539.639,39	519.655,67		
CONTI D'ORDINE					
	1) Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00		
	2) Beni di terzi in uso	0,00	0,00		
	3) Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
	4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	5) Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
	6) Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
	7) Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
	TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	0,00		



RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2021

Il bilancio di previsione 2021 è stato approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n° 24 del 30.12.2020.

Le successive variazioni sono state apportate dal Consiglio di Amministrazione con le seguenti delibere:

- n° 5 del 30.03.2021
- n° 7 del 30.04.2021 (variazione di cassa e residui ai fini del D.lgs. 118/2011)
- n° 14 del 27.07.2021
- n° 16 del 24.11.2021.

1. ILLUSTRAZIONE DELLE RISULTANZE DELL'ENTRATA

Prospetto riassuntivo:

Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione finale	Entrate accertate	Differenza
TITOLO 2					
Trasferimenti correnti	76.368,96	- 305,47	76.063,49	76.063,49	+ 0,00
TITOLO 3					
Entrate extratributarie	254.000,00	- 10.485,68	243.514,32	238.874,83	- 4.639,49
TITOLO 9					
Entrate per conto terzi e partite di giro	58.000,00	+ 0,00	58.000,00	35.406,57	- 22.593,43
TOTALE	388.368,96	- 10.791,15	377.577,81	350.344,89	- 27.232,92
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	75.000,00	+ 52.000,00	127.000,00	0,00	- 127.000,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	0,00	+ 0,00	0,00	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	+ 0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	463.368,96	+ 41.208,85	504.577,81	350.344,89	- 154.232,92

TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI

Nel Titolo 2 "Trasferimenti correnti", tipologia "Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche", categoria "Trasferimenti correnti da Amministrazioni locali", nello specifico nel Cap. 15/1 "Contributo ordinario", confluisce il contributo annuo di gestione attribuito dall'Amministrazione regionale all'Istituto ai sensi della L.R. n° 36 del 30.07.1986 e successive modificazioni. L'importo del contributo per l'anno 2021 è stato previsto nel bilancio di previsione della Regione Autonoma Valle d'Aosta approvato con Legge 21 dicembre 2021, n° 36.

TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Le entrate accertate al Titolo 3 "Entrate extratributarie" assommano a complessivi Euro 238.874,83 di cui Euro 233.191,47 tipologia 100 "Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione di beni", Euro 0,00 tipologia 300 "Interessi attivi" e Euro 5.683,36 tipologia 500 "Rimborsi e altre entrate correnti".

In particolare:

- nella tipologia 100 "Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni" confluiscono le entrate dei seguenti capitoli:

cap. 5/1 "Proventi derivanti dalle rette dei convittori"

La previsione iniziale di Euro 110.000,00 è stata decrementata, nel corso dell'anno, di Euro 22.500,00 in conseguenza della pandemia da Covid-19 che ha determinato la mancata erogazione del servizio di convitto e semiconvitto nel periodo di chiusura delle scuole e la rideterminazione delle rette in relazione alle assenze dovute a periodi di collocamento in quarantena e/o in isolamento o perché le lezioni sono state erogate in modalità di didattica a distanza;

A fronte di tale previsione finale di Euro 87.500,00, le entrate definitivamente accertate ammontano a Euro 87.600,79 determinando maggiori entrate per Euro 100,79.

cap. 9/1 "Ricavi per gestione mensa"

Le entrate di questo capitolo derivano dalla fornitura del servizio mensa alle scuole dell'infanzia, primaria e secondaria di primo grado, al personale del Comune di Châtillon, ai dipendenti regionali in servizio presso l'Istituto Gervasone, ai dipendenti dell'Unité des Communes Valdôtaines Mont-Cervin, agli utenti del servizio pasti a domicilio del Comune di Châtillon e ai volontari del soccorso di Châtillon-Saint-Vincent e della Federazione delle Organizzazioni di Volontariato del Soccorso della Valle d'Aosta.

Alla previsione iniziale di Euro 144.000,00 è stata apportata un'integrazione per Euro 4.900,00. La previsione definitiva è stata pertanto di Euro 148.900,00 mentre le entrate accertate ammontano a Euro 145.020,68 con una minore entrata pari a Euro 3.879,32 dovuta ad un calo del numero dei pasti erogati nell'ultimo trimestre dell'anno.

cap. 10/1 "Ricavi per ospitalità gruppi"

Le entrate accertate ammontano a Euro 570,00 e rispecchiamo la previsione finale. Tali entrate derivano dall'ospitalità fornita a docenti e studenti del Dipartimento di Scienze della Terra dell'Università di Milano.

- nella tipologia 500 "Rimborsi e altre entrate correnti" confluiscono le entrate dei seguenti capitoli:

cap. 29/1 "Indennizzi di assicurazione su beni mobili"

Le entrate accertate ammontano a Euro 734,00 e rispecchiano la previsione definitiva. Tali entrate derivano dall'indennizzo erogato dall'Assicurazione ITAS S.p.A. per un danno elettrico sulla scheda di interfaccia utente di un forno della cucina dell'Istituto.

cap. 30/1 "Recuperi e rimborsi diversi"

Le entrate accertate ammontano a Euro 2.640,74 a fronte di una previsione definitiva di Euro 2.501,70 determinando una maggiore entrata per Euro 139,04. Tali entrate derivano da rimborsi di crediti erariali (I.V.A.).

cap. 31/1 "Altre entrate correnti n.a.c."

Le entrate accertate ammontano a Euro 2.308,62 a fronte di una previsione definitiva di Euro 3.308,62 con una minore entrata per Euro 1.000,00. Tale entrata è determinata dalle spese relative alla pubblicazione del bando di gara per l'aggiudicazione della fornitura di generi alimentari che le ditte affidatarie hanno rimborsato all'Istituto.

TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

Le entrate accertate al Titolo 9 "Entrate per conto terzi e partite di giro" assommano a complessivi Euro 35.406,57 e derivano da ritenute per scissione contabile da split payment, da ritenute erariali, previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente e su redditi da lavoro autonomo, da altre entrate relative a regolarizzazioni contabili di spese non andate a buon fine e dal reintegro anticipazioni fondo di economato.

Avanzo di Amministrazione

Dell'avanzo di amministrazione di Euro 355.854,47 risultante al 31.12.2020 è stata applicata al bilancio di previsione 2021 la somma di Euro 127.000,00.

2. ILLUSTRAZIONE DELLE RISULTANZE DELLA SPESA

Prospetto riassuntivo:

Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione finale	Somme impegnate	Differenza
MISSIONE 01					
Servizi istituzionali, generali e di gestione					
Programma 01 - Organi istituzionali	18.151,52	- 1.750,00	16.401,52	14.711,68	- 1.689,84
Programma 02 - Segreteria generale	212.350,00	+ 62.584,66	274.934,66	154.198,42	- 120.736,24
Programma 11 - Altri servizi generali	173.529,00	- 18.287,37	155.241,63	126.692,52	- 28.549,11
TOTALE MISSIONE 01	404.030,52	+ 42.547,29	446.577,81	295.602,62	- 150.975,19
MISSIONE 20					
Fondi e accantonamenti					
Programma 01 - Fondo di riserva	1.338,44	- 1.338,44	0,00	0,00	+ 0,00
TOTALE MISSIONE 20	1.338,44	- 1.338,44	0,00	0,00	+ 0,00
MISSIONE 99					
Servizi per conto terzi					
Programma 01 - Servizi per conto terzi - partite di giro	58.000,00	+ 0,00	58.000,00	35.406,57	- 22.593,43
TOTALE MISSIONE 99	58.000,00	+ 0,00	58.000,00	35.406,57	- 22.593,43
TOTALE	463.368,96	+ 41.208,85	504.577,81	331.009,19	- 173.568,62

Riepilogo delle spese per titoli e macroaggregati:

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Totale	- di cui non ricorrenti
TITOLO 1 - Spese correnti			
101	Redditi da lavoro dipendente	835,40	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	4.306,00	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	270.259,11	0,00
104	Trasferimenti correnti	0,00	0,00
105	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	0,00	0,00
106	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	0,00	0,00
107	Interessi passivi	0,01	0,00
108	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00
110	Altre spese correnti	11.116,73	0,00
100	Totale TITOLO 1	286.517,25	0,00
TITOLO 2 - Spese in conto capitale			
201	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	9.085,37	9.085,37
203	Contributi agli investimenti	0,00	0,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00
200	Totale TITOLO 2	9.085,37	9.085,37
TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie			
301	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00
302	Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00
303	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00
304	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
300	Totale TITOLO 3	0,00	0,00
TITOLO 4 - Rimborso di prestiti			
401	Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00
402	Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00
404	Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00
405	Fondi per rimborso prestiti	0,00	0,00
400	Totale TITOLO 4	0,00	0,00
TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere			
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
500	Totale TITOLO 5	0,00	0,00
TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro			
701	Uscite per partite di giro	35.406,57	0,00
702	Uscite per conto terzi	0,00	0,00
700	Totale TITOLO 7	35.406,57	0,00
TOTALE IMPEGNI		331.009,19	9.085,37

Nel Macroaggregato 101 "Redditi da lavoro dipendente" rientrano le spese per i contributi previdenziali, assistenziali e di quiescenza, nello specifico sulle indennità di carica ai componenti del Consiglio di Amministrazione.

Il totale degli impegni assunti nei capitoli del macroaggregato 101 ammonta a Euro 835,40.

Nel Macroaggregato 102 "Imposte e tasse a carico dell'ente" rientrano le spese per il pagamento dell'IRAP (Euro 280,00), dell'imposta di bollo (Euro 99,91), della tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani (Euro 391,00), della tassa di circolazione delle autovetture dell'Istituto (Euro 298,26), dell'I.R.P.E.G. (Euro 1.846,00) e tasse e imposte varie (Euro 1.390,83). L'importo totale degli impegni ammonta a Euro 4.306,00.

Nel Macroaggregato 103 "Acquisto di beni e servizi" rientrano le spese per l'indennità ai componenti del Consiglio di Amministrazione (Euro 5.220,00), i compensi ai componenti il Collegio dei revisori dei conti (Euro 6.441,68), per incarichi e servizi affidati a professionisti (Euro 4.724,95), per spese di pubblicazione bandi di gara (Euro 2.747,47), per aggiornamento del personale (Euro 160,00), per servizi amministrativi affidati alla Centrale Unica di Committenza regionale (Euro 3.050,00), per l'esternalizzazione del servizio di preparazione e somministrazione pasti, di sorveglianza e pulizia del pianterreno in orario notturno, per l'assistenza notturna ai convittori e per l'animazione dei convittori e dei semiconvittori (Euro 95.645,20), per l'acquisto di vestiario e DPI per il personale (Euro 402,22), per le utenze telefoniche (Euro 3.223,60), per spese postali (Euro 376,28), per spese bancarie (Euro 1.513,10), per consumo acqua (Euro 1.744,91), per utenze elettriche (Euro 25.612,08), per cancelleria (Euro 822,36), per acquisto generi alimentari (Euro 88.897,06), per beni di consumo (Euro 2.728,59), per materiali di pulizia (Euro 5.453,62), per attività culturali e ricreative (Euro 668,16), per medicinali ed altre spese sanitarie (Euro 34,19), per manutenzioni e riparazioni varie (Euro 14.494,49), per lo smaltimento di rifiuti speciali (Euro 186,75), per un servizio di sanificazione ambientale (Euro 1.098,00), per servizi di gestione e manutenzione applicativi e postazioni di lavoro (Euro 4.392,00) e per l'acquisto di carburante e per la manutenzione delle autovetture (Euro 622,40). L'importo totale degli impegni ammonta a Euro 270.259,11.

Nel Macroaggregato 107 "Interessi passivi" rientrano le spese per il pagamento di interessi calcolati a seguito di presentazione di ravvedimento operoso su versamenti di imposte (Euro 0,01).

Nel Macroaggregato 110 "Altre spese correnti" rientrano le spese per il pagamento dei premi relativi alle polizze di assicurazione contro gli infortuni dei convittori, di responsabilità civile verso terzi, di tutela legale, contro gli infortuni del conducente delle autovetture (Euro 4.746,09), l'I.V.A. versata a debito per le gestioni commerciali (Euro 5.692,94), le spese dovute a sanzioni (Euro 16,14) e le somme relative a rette restituite perché erroneamente versate (Euro 661,56), per un ammontare complessivo di Euro 11.116,73.

Nel Macroaggregato 202 "Investimenti fissi lordi e acquisti di terreni", la cui spesa complessiva ammonta a Euro 9.085,37, rientrano le spese per l'acquisto di attrezzature durevoli (Euro 5.765,39), per l'acquisto di software (Euro 522,16) e per l'acquisto di hardware (Euro 2.797,82).

Nel Macroaggregato 701 "Uscite per partite di giro" confluiscono i versamenti delle ritenute erariali, previdenziali e assistenziali sui redditi da lavoro dipendente e da lavoro autonomo riscosse per conto terzi, il fondo di economato, la ritenuta d'acconto operata sul contributo annuo di gestione versato dall'Amministrazione regionale, la regolarizzazione contabile delle spese non andate a buon fine e il versamento delle ritenute per scissione contabile I.V.A. (split payment). Il totale delle somme impegnate ammonta a Euro 35.406,57.

Dall'analisi del rendiconto si rileva che, a fronte di minori entrate per Euro 154.232,92 rispetto alla previsione finale, si sono registrate minori spese per Euro 173.568,62, determinando un avanzo di gestione dell'anno 2021 di Euro 19.335,70.

In conclusione, a fronte di un fondo cassa al 1° gennaio 2021 di Euro 370.765,43, sono state incassate somme per Euro 372.945,52, di cui Euro 59.557,96 in conto residui e Euro 313.387,56 in conto competenza, e sono stati effettuati pagamenti per Euro 350.264,52, di cui Euro 68.848,02 in conto residui e Euro 281.416,50 in conto competenza. Pertanto il fondo cassa al 31.12.2021 ammonta a Euro 393.446,43 a cui vanno sommati i residui attivi per un importo di Euro 47.809,97 e detratti i residui passivi di Euro 57.976,53, determinando così un risultato di amministrazione complessivo al 31 dicembre 2021 di Euro 393.446,43.

Si fa presente, infine, che è stato accantonato un Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità di Euro 4.883,32; pertanto la parte disponibile del risultato di amministrazione ammonta a Euro 378.396,55.

= . . . = . . . =

Con lettera prot. n° 7766 del 10.06.2020, il Dipartimento Sovraintendenza agli studi - Ufficio contabilità e finanziamenti, ha comunicato che, a seguito di valutazione basata su criteri di cui all'art. 11-ter del D.lgs. 118/2011 *“Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n° 42”*, l'Istituto è stato inserito nell'elenco degli enti strumentali controllati della Regione, contenuto nella nota integrativa al Bilancio di previsione della Regione per il triennio 2020/2022, approvato con L.R. 11 febbraio 2020, n° 2 (Bilancio di previsione finanziario della Regione autonoma Valle d'Aosta per il triennio 2020/2022). Pertanto, in ragione di quanto sopra, ai sensi di quanto previsto dall'art. 2, comma 2, del D.lgs. 118/2011, dall'anno 2021, sul rendiconto del 2020, l'Istituto ha provveduto ad affiancare alla contabilità finanziaria, ai fini conoscitivi, un sistema di contabilità economico-patrimoniale per garantire la rilevazione unitaria dei fatti gestionali, sia sotto il profilo finanziario che sotto il profilo economico-patrimoniale.

Dal conto economico deriva un risultato di esercizio pari a Euro 39.309,70 così determinato:

Componenti positivi della gestione	316.419,09	
Componenti negativi della gestione		295.419,68
Proventi ed oneri finanziari	0,00	0,01
Proventi ed oneri straordinari	27.610,46	7.174,16
Imposte		2.126,00
Totale	344.029,55	304.719,85
Risultato dell'esercizio		39.309,70

Lo stato patrimoniale attivo dell'Istituto per l'anno 2021 è così costituito:

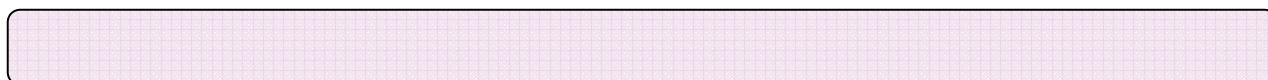
Immobilizzazioni immateriali	35.859,36
Immobilizzazioni materiali	31.208,11
<u>Attivo circolante:</u>	
Rimanenze	4.121,51
Crediti	75.003,98
Disponibilità liquide c/o istituto tesoriere	393.446,43
Totale dell'attivo	539.639,39

Lo stato patrimoniale passivo per l'anno 2021 è così costituito:

Patrimonio netto	481.662,86
Debiti	57.976,53
Totale del passivo	539.639,39

Châtillon, 22.04.2022

La Presidente
del Consiglio di Amministrazione
(Dott.ssa Anna JANS)



Istituto Regionale Adolfo Gervasone

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL CONTO CONSUNTIVO 2021

I Revisori Legali

Alda FRAND-GENISOT

Pierluigi BERZIERI

Marco LUCAT

Sommario

INTRODUZIONE.....	3
CONTO DEL BILANCIO.....	4
Verifiche preliminari.....	4
Gestione Finanziaria	5
Risultati della gestione	6
a) Fondo di cassa	6
b) Risultato della gestione di competenza	6
c) Risultato di amministrazione.....	8
VERIFICA CONGRUITA' FONDI	11
Fondo crediti di dubbia esigibilità	11
SERVIZI CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO.....	12
ANALISI DEL CONTO DEL BILANCIO	12
ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI.....	15
ANALISI E VALUTAZIONE DEI DEBITI FUORI BILANCIO	17
TEMPESTIVITA' PAGAMENTI	17
CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE	17
CONTO ECONOMICO	17
STATO PATRIMONIALE	19
IMPOSTAZIONE FISCALE	20
CONCLUSIONI	20

INTRODUZIONE

Il Collegio dei Revisori dell'Istituto Regionale Adolfo Gervasone, nominato con delibera della Giunta regionale n. 591 del 22 agosto 2017 per un triennio nelle persone dei Sig.ri Alda Frand-Genisot, Marco Lucat e Pierluigi Berzieri, considerato che il decreto-legge 24 dicembre 2021, n. 221, all'articolo 1, ha prorogato fino al 31 marzo 2022 il termine dello stato di emergenza, gli organi amministrativi e di controllo di codesto Enti - rientranti tra quelli destinatari della disposizione in quanto inclusi nell'elenco ISTAT - devono intendersi prorogati di diritto sino al 31 marzo 2022 e, comunque, sino alla loro ricomposizione, cui si provvederà secondo le ordinarie procedure di legge,

- ◆ ricevuta in data 23 aprile 2022 la documentazione relativa allo schema di conto consuntivo per l'esercizio 2021, corredata dai seguenti allegati disposti dalla legge e necessari per il controllo:
 - la relazione del Presidente al rendiconto 2021;
 - l'indicatore annuale della tempestività dei pagamenti;
 - la proposta di deliberazione del Consiglio di Amministrazione relativa al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi;
 - il conto del tesoriere Banca di Credito Cooperativo Valdostana;
 - il conto degli agenti contabili interni;
 - il prospetto dimostrativo del risultato di gestione e di amministrazione;
 - il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
 - il prospetto degli accertamenti per titoli, tipologie e categorie;
 - il prospetto degli impegni per missioni, programmi e macroaggregati;
 - la tabella dimostrativa degli accertamenti assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
 - la tabella dimostrativa degli impegni assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
 - l'elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo;
 - il piano degli indicatori e risultati di bilancio (art. 18 bis D. Lgs. 118/2011);
 - l'attestazione rilasciata dal Presidente del Consiglio di Amministrazione dell'insussistenza alla chiusura dell'esercizio di debiti fuori bilancio;
 - l'attestazione, rilasciata dal Presidente del Consiglio di Amministrazione di inesistenza

- di passività potenziali derivanti da contenzioso;
- l'elenco delle entrate e spese non ricorrenti;
 - il documento di sintesi relativo alla spesa sostenuta nel 2021 per rapporti di lavoro temporaneo, di collaborazione coordinata e continuativa e di somministrazione di lavoro;
- ◆ visto il bilancio di previsione dell'esercizio 2021 con le relative delibere di variazione;
 - ◆ visto il D.lgs. 118/2011;
 - ◆ visti i principi contabili 4/2 e 4/3 applicabili alle amministrazioni pubbliche territoriali e ai loro enti strumentali per l'anno 2021;
 - ◆ visto il regolamento di contabilità approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 29 del 05/07/2004;

TENUTO CONTO CHE

- ◆ durante l'esercizio le funzioni sono state svolte in ottemperanza alle competenze contenute nell'art. 239 del TUEL per quanto compatibili, avvalendosi per il controllo di regolarità amministrativa e contabile di tecniche di campionamento;
- ◆ il controllo contabile è stato svolto in assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'Ente;
- ◆ si è provveduto a verificare la regolarità ed i presupposti delle variazioni di bilancio approvate nel corso dell'esercizio dal Consiglio di Amministrazione;

RIPORTA

i risultati dell'analisi e le attestazioni sul rendiconto per l'esercizio 2021.

<i>CONTO DEL BILANCIO</i>

Verifiche preliminari

L'Organo di revisione, nel corso del 2021, non ha rilevato gravi irregolarità contabili o gravi anomalie gestionali e/o suggerito misure correttive non adottate dall'Ente.

L'Organo di revisione ha verificato utilizzando, ove consentito, tecniche di campionamento:

- la regolarità delle procedure per la contabilizzazione delle entrate e delle spese in conformità alle disposizioni di legge e regolamentari;
- la corrispondenza tra i dati riportati nel conto del bilancio con quelli risultanti dalle

- scritture contabili;
- il rispetto del principio della competenza finanziaria nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
 - la corretta rappresentazione del conto del bilancio nei riepiloghi e nei risultati di cassa e di competenza finanziaria;
 - la corrispondenza tra le entrate a destinazione specifica e gli impegni di spesa assunti in base alle relative disposizioni di legge;
 - l'equivalenza tra gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa nelle partite di giro e nei servizi per conto terzi;
 - il rispetto dei limiti di indebitamento e del divieto di indebitarsi per spese diverse da quelle d'investimento;
 - il rispetto degli obiettivi di finanza pubblica;
 - il rispetto del contenimento delle spese di personale e dei vincoli sulle assunzioni;
 - che l'Ente non ha riconosciuto debiti fuori bilancio;
 - che l'Ente ha provveduto al riaccertamento ordinario dei residui con bozza di delibera del Consiglio di Amministrazione n. 7, in discussione il 28 aprile 2022;
 - che l'Ente ha adempiuto agli obblighi fiscali relativi a: I.V.A., I.R.A.P., sostituti d'imposta e degli obblighi contributivi.

Gestione Finanziaria

L'Organo di revisione, in riferimento alla gestione finanziaria, rileva e attesta che:

- risultano emessi n. 772 reversali e n. 326 mandati;
- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi (e/o contratti) e sono regolarmente estinti;
- non si è fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria e non sono state utilizzate entrate aventi specifica destinazione per il finanziamento di spese correnti;
- il ricorso all'indebitamento è stato effettuato nel rispetto dell'art. 119 della Costituzione;
- gli agenti contabili interni hanno reso il conto della loro gestione;

- I pagamenti e le riscossioni, coincidono con il conto del tesoriere dell'ente, Banca di Credito Cooperativo Valdostana, sede di Gressan:

Risultati della gestione

a) Fondo di cassa

Il fondo di cassa al 31/12/2021 risultante dal conto del Tesoriere corrisponde alle risultanze delle scritture contabili dell'Ente:

Fondo di cassa netto al 31 dicembre 2021 (da conto del Tesoriere)	393.446,43
Fondo di cassa netto al 31 dicembre 2021 (da scritture contabili)	393.446,43

b) Risultato della gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza presenta un avanzo di Euro 143.659,01 come risulta dai seguenti elementi:

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA 2021		
Accertamenti di competenza	+	350.344,89
Impegni di competenza	-	331.009,19
SALDO		19.335,70
Quota FPV iscritta in entrata al 01/01	+	
Impegni confluiti in FPV al 31/12	-	
SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		19.335,70

Risultato della gestione di competenza con applicazione avanzo:

Saldo della gestione di competenza	+	19.335,70
Eventuale avanzo di amministrazione applicato	+	127.000,00
Quota disavanzo ripianata	-	
SALDO		146.335,70

La gestione della parte corrente, distinta dalla parte in conto capitale, integrata con l'applicazione a bilancio dell'avanzo derivante dagli esercizi precedenti, presenta per l'anno 2021 la seguente situazione:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2021)
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	0	370.765,43
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	-
AA) Recupero di avanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	-
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	314.938,32
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da ammortamento	(+)	-
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	286.517,25
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	-
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	-
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	-
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti	(-)	-
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	-
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)		28.421,07
AL TRE POSTI DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DATI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	-
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		28.421,07
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuati a in sede di rendiconto' (+)/(-)	(-)	3.135,73
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		31.556,80
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	127.000,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	-
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	-
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da ammortamento	(-)	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	-
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	-
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	9.085,37
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/ capitale (di spesa)	(-)	-
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	-
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	-
Z) EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		117.914,63
W1) RISULTATO DI COMPETENZA		146.335,70
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuati a in sede di rendiconto' (+)/(-)	(-)	3.135,73
W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO		149.471,43

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:		
O1) Risultato di competenza di parte corrente		28.421,07
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2019	(-)	0,00
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	-3.135,73
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		31.556,80

Entrate e spese non ricorrenti

Al risultato di gestione 2021 hanno contribuito le seguenti entrate e spese non ricorrenti:

Entrate non ricorrenti	
Tipologia	Accertamenti
Entrate da trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00
Indennizzi di assicurazione	0,00
Rimborsi in entrata	0,00
Totale entrate	0,00
Spese non ricorrenti	
Tipologia	Impegni
Rimborsi e poste rettificative delle entrate	0,00
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	9.085,37
Totale spese	9.085,37
Sbilancio entrate meno spese non ricorrenti	-9.085,37

c) Risultato di amministrazione

Il Revisore ha verificato e attesta che:

- Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2021, presenta un avanzo di euro 383.279,87 come risulta dai seguenti elementi:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2021			370.765,43
RISCOSSIONI	59.557,96	313.387,56	372.945,52
PAGAMENTI	68.848,02	281.416,50	350.264,52
Fondo di cassa al 31 dicembre 2021			393.446,43
RESIDUI ATTIVI	10.852,64	36.957,33	47.809,97
RESIDUI PASSIVI	8.383,84	49.592,69	57.976,53
<i>Differenza</i>			-10.166,56
<i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI</i>			0,00
<i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE</i>			0,00
Avanzo di Amministrazione al 31 dicembre 2021			383.279,87

- Il risultato di amministrazione nell'ultimo triennio ha avuto la seguente evoluzione:

EVOLUZIONE DEL RISULTATO D'AMMINISTRAZIONE			
	2019	2020	2021
Risultato di amministrazione (+/-)	360.793,54	363.873,52	383.279,87
di cui:			
a) Parte accantonata	5.209,81	8.019,05	4.883,32
b) Parte vincolata			
c) Parte destinata a investimenti			
e) Parte disponibile (+/-)	355.583,73	355.854,47	378.396,55

- il risultato di amministrazione è correttamente suddiviso nei seguenti fondi tenendo anche conto della natura del finanziamento:

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021	
Risultato di amministrazione	383.279,87
Parte accantonata ⁽³⁾	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2021(4)	4.863,32
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	
Fondo per rinnovi contrattuali dipendenti	
Fondo contenzioso	
Altri accantonamenti	
Totale parte accantonata (B)	4.863,32
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	
Vincoli derivanti da trasferimenti	
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	
Altri vincoli	
Totale parte vincolata (C)	0,00
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	0,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	378.396,55
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	
(3)	Non comprende il fondo pluriennale vincolato.
(4)	Indicare l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità risultante dall'allegato 8 c)

Variazione dei residui anni precedenti

La gestione dei residui di esercizi precedenti a seguito del riaccertamento ordinario adottato con bozza di delibera del Consiglio di Amministrazione n. 7 del 30 aprile 2021 ha comportato le seguenti variazioni:

VARIAZIONE RESIDUI				
	iniziali	riscossi/pagati	inseriti nel rendiconto	variazioni
Residui attivi	70.410,60	59.557,96	10.852,64	- 0,00
Residui passivi	77.302,51	68.848,02	8.383,84	- 70,65

L'Organo di revisione ha verificato il rispetto dei principi e dei criteri di determinazione dei residui attivi e passivi disposti dagli articoli 179, 182, 189 e 190 del TUEL.

Conciliazione dei risultati finanziari

La conciliazione tra il risultato della gestione di competenza e il risultato di amministrazione scaturisce dai seguenti elementi:

Gestione di competenza		
Totale accertamenti di competenza	+	350.344,89
Totale impegni di competenza	-	331.009,19
SALDO GESTIONE COMPETENZA		19.335,70
Gestione dei residui		
Minori residui attivi riaccertati	-	
Maggior residui attivi riaccertati	+	
Minori residui passivi riaccertati	-	70,65
SALDO GESTIONE RESIDUI		70,65
Riepilogo		
SALDO GESTIONE COMPETENZA		19.335,70
SALDO GESTIONE RESIDUI		70,65
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO		127.000,00
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO		236.873,52
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IN ENTRATA		
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IN SPESA CORRENTE		
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IN SPESA CAPITALE		
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2021		383.279,87

VERIFICA CONGRUITA' FONDI

Fondo crediti di dubbia esigibilità

L'Ente ha provveduto all'accantonamento di una quota del risultato di amministrazione al fondo crediti di dubbia esigibilità come richiesto al punto 3.3 del principio contabile applicato 4.2. al D.Lgs.118/2011 e s.m.i..

Il fondo crediti di dubbia esigibilità da accantonare nel rendiconto 2021, è stato calcolato applicando il principio contabile dettato dalla normativa e determinato in euro 4.883,32.

SERVIZI CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

L'Organo di revisione ha provveduto ad accertare l'equivalenza tra gli accertamenti e gli impegni di spesa dei capitoli relativi ai servizi per conto terzi.

L'Organo di revisione ha verificato che la contabilizzazione delle poste inserite tra i servizi per conto di terzi e le partite di giro è conforme a quanto stabilito dal principio contabile applicato n. 4/2, paragrafo 7.

ANALISI DEL CONTO DEL BILANCIO

Nel corso dell'esercizio il bilancio di previsione è stato oggetto di 5 variazioni, tutte adottate con parere dell'Organo di revisione e soggette a controllo preventivo da parte della Direzione Politiche Educative della Sovrintendenza agli studi.

Di seguito si riepilogano le differenze tra le previsioni di bilancio e i dati del conto consuntivo.

<i>Titolo II</i>	Trasferimenti correnti Rava -Enti	76.368,96	76.063,49	-305,47	0%
<i>Titolo III</i>	Entrate extratributarie	254.000,00	243.514,32	-10.485,68	-4%
<i>Titolo IV</i>	Entrate da trasf. c/capitale				
<i>Titolo VII</i>	Entrate per anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere				
<i>Titolo IX</i>	Entrate da servizi per conto terzi	58.000,00	58.000,00		
	Avanzo di amministrazione applicato	75.000,00	127.000,00	52.000,00	69%
	Fondo pluriennale vincolato				
	Totale	463.368,96	504.577,81	41.208,85	9%

<i>Titolo I</i>	Spese correnti	329.868,96	339.777,81	9.908,85	3%
<i>Titolo II</i>	Spese in conto capitale	75.500,00	106.800,00	31.300,00	41%
<i>Titolo III</i>	Spese per incr. Att. Finanziarie				
<i>Titolo IV</i>	Rimborso di prestiti				
<i>Titolo V</i>	Chiusura anticipazioni ricevute dal Tesoriere				
<i>Titolo VII</i>	Uscite per servizi per conto terzi	58.000,00	58.000,00		
	Avanzo di competenza				
	Fondo pluriennale vincolato				
	Totale	463.368,96	504.577,81	41.208,85	9%

Spese correnti

La comparazione delle spese correnti, riclassificate per macroaggregati, impegnate negli ultimi due esercizi evidenzia:

Macroaggregati		rendiconto 2020	rendiconto 2021	variazione
101	redditi da lavoro dipendente	906,52	835,40	-71,12
102	imposte e tasse a carico ente	12.366,45	4.306,00	-8.060,45
103	acquisto beni e servizi	216.647,01	270.259,11	53.612,10
104	trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00
105	trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00
106	fondi perequativi	0,00	0,00	0,00
107	interessi passivi	0,07	0,01	-0,06
108	altre spese per redditi di capitale	0,00	0,00	0,00
109	rimborsi e poste correttive delle entrate	3.500,00	0,00	-3.500,00
110	altre spese correnti	12.481,67	11.116,73	-1.364,94
TOTALE		245.901,72	286.517,25	40.615,53

Spese personale

E' stato rispettato l'articolo 16, comma 3ter, della legge regionale 19 marzo 2018, n. 2 in relazione alla spesa per rapporti di lavoro temporaneo, di collaborazione coordinata e continuativa e di somministrazione di lavoro.

Sono state rispettate le norme di contenimento della spesa pubblica di cui al decreto legge 31 maggio 1978, n. 78 disciplinate nell'articolo 9 comma 2 bis in relazione al trattamento accessorio del personale.

Ai sensi dell'articolo 7 della Legge regionale 36/1986, per lo svolgimento delle attività proprie dell'istituto, allo stesso è assegnato personale regionale. Attualmente la dotazione organica dell'istituto è composta da 26 persone suddivise in varie figure professionali (istruttore amministrativo, responsabile amministrativo-contabile, assistente amministrativo-contabile, coadiutore per l'area amministrativa, educatore professionali, istitutore, capo-cuoco, cuoco, accudiente, operaio qualificato).

ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

L'Ente ha provveduto al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2021 con bozza di delibera del Consiglio di Amministrazione n. 7 del 28/04/2022.

Con tale atto si è provveduto all'eliminazione di residui attivi e passivi formatesi nell'anno 2020 e precedenti per i seguenti importi:

- nessun residuo attivo eliminato.
- residui passivi derivanti dall'anno 2020 per euro 70,65.

I residui attivi e passivi al 31/12/2020 risultano correttamente ripresi all'01/01/2021.

Nella tabella che segue viene presa in esame la gestione dei **residui attivi** con suddivisione per anno di formazione.

descrizione	importi
2015	1.048,81
Rette anno 2015	1.048,81
2016	2.678,67
Rette anno 2016	2.678,67
2017	2.447,33
Rette anno 2017	2.447,33
2018	2.623,23
Rette anno 2018	2.623,23
2019	1.489,00
Rette anno 2019	1.489,00
2020	565,60
Rette anno 2020	565,60
2021	36.957,33
Rette anno 2021	8.680,63
Proventi gestione mensa 2021	28.269,77
Agenzia delle Entrate - ritenute per scissione contabile	6,93
TOTALE	47.809,97

Nella tabella che segue viene presa in esame la gestione dei **residui passivi** con suddivisione

per anno di formazione.

descrizione	importi
	2019
	6.978,40
Servizio aggiornamento piano sicurezza - Cerise Bruno	6.978,40
	2020
	1.405,44
Spese assistenza e manutenzione apparati informatici	1.405,44
	2021
	49.592,69
Ind. e rimborsi a Presidente e Amm.ri	5.220,00
Inps su Indennità Presidente e Amm.ri	835,40
Compenso revisore	6.439,68
Servizio di supporto in materia fiscale	2.312,95
Servizio Responsabile Protezione Dati	1.302,00
Servizio preparazione e somministrazione pasti	11.248,95
Spese postali	234,78
Spese telefoniche	790,10
Spese bancarie	7,10
Energia elettrica	2.130,42
Spese di cancelleria	302,56
Agenzia delle Entrate - IVA attività commerciali	1.079,66
Spese per acquisto generi alimentari	6.657,65
Spese per biancheria, beni mobili, macchine ed attrezzature	902,09
Spese per pubblicazione bandi di gara	438,85
Fornitura beni di consumo e materiale igienico-sanitario	319,58
Spese per acquisto vestiario e DPI	96,00
Attività culturali e ricreative	277,72
Acquisto materiale di pulizia locali	486,23
Spese per la manutenzione ordinaria e la gestione di attrezzature e arredi	2.936,90
Spese per la manutenzione ordinaria di impianti	1.774,32
Spese per sanificazione ambientale	1.098,00
Spese per acquisto carburante per autovetture	50,00
Spese per imposte e tasse	101,91
Restituzione rette erroneamente versate	455,20
Ritenute previd. e assist. Redditi lavoro dipendente	56,00
Agenzia delle Entrate - ritenute per scissione contabile	2.038,64
TOTALE	57.976,53

ANALISI E VALUTAZIONE DEI DEBITI FUORI BILANCIO

L'Ente ha attestato che non sono emersi debiti riconosciuti nel corso del 2021 e con sono presenti debiti fuori bilancio alla data del 31/12/2021.

TEMPESTIVITA' PAGAMENTI

Tempestività pagamenti

Il Revisore ha verificato l'adozione da parte dell'ente delle misure organizzative per garantire il tempestivo pagamento delle somme dovute per somministrazioni, forniture e appalti.

L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'articolo 41, comma 1, del decreto legge 24 aprile 2014, n. 66 è allegato in apposito prospetto e dallo stesso emerge un indice annuale di tempestività di pagamento delle fatture di – 10,13 giorni rispetto alla scadenza di pagamento delle fatture commerciali.

CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE

Il DLGS 118/2011 è intervenuto anche in questo settore modificando le modalità di registrazione e parzialmente i criteri di valutazione ed imputazione dei componenti economico – patrimoniali.

Di seguito si riportano gli schemi di conto economico e stato patrimoniale adeguati alla nuova normativa.

Va in ogni caso preliminarmente osservato, secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12 – punto 106 – Nota integrativa, che “La rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico non dipende soltanto dalla determinazione degli importi iscritti negli schemi dello stato patrimoniale, del conto economico e del rendiconto finanziario; dipende altresì da una puntuale informativa avente funzione esplicativa ed integrativa dei suddetti valori.”

CONTO ECONOMICO

Nel conto economico della gestione sono rilevati i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica così sintetizzati:

La tabella riporta un estratto sintetico dell'Allegato n. 10 Rendiconto della gestione – foglio conto economico.

CONTO ECONOMICO	2021	2020
Totale componenti positivi della gestione	316.419,09	261.180,40
Totale componenti negativi della gestione	295.419,68	253.037,71
Saldo fra componenti positivi e negativi della gestione	20.999,41	8.142,69
Totale proventi finanziari	0,00	0,00
Totale oneri finanziari	0,01	0,07
Saldo fra componenti finanziari	-0,01	-0,07
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00
Rivalutazioni	0,00	0,00
Svalutazioni	0,00	0,00
Proventi ed oneri straordinari	20.436,30	445.189,40
Proventi straordinari	27.610,46	585.028,62
Oneri straordinari	7.174,16	139.839,22
Risultato prima delle imposte della gestione	41.435,70	453.332,02
Imposte della gestione	2.126,00	10.978,86
Risultato dell'esercizio	39.309,70	442.353,16

Il conto economico è stato formato sulla base del sistema contabile concomitante integrato con la contabilità finanziaria e con la rilevazione, con la tecnica della partita doppia delle scritture di assestamento e rettifica.

Nella predisposizione del conto economico sono stati applicati i principi di competenza economica ed in particolare i criteri di valutazione e classificazione indicati nei punti da 4.1 a 4.36, del principio contabile applicato n.4/3.

Il risultato economico evidenzia l'equilibrio economico dell'ente, obiettivo essenziale ai fini della funzionalità dell'ente.

Le quote di ammortamento sono state determinate sulla base dei coefficienti indicati al punto 4.18 del principio contabile applicato 4/3 e sono rilevate nel registro dei beni ammortizzabili.

STATO PATRIMONIALE

L'ente ha provveduto sulla base del punto 9.1 del principio contabile applicato 4/3:

- alla riclassificazione delle voci dello stato patrimoniale;
- all'applicazione dei nuovi criteri di valutazione dell'attivo e del passivo.

I valori patrimoniali al 31/12/2021 sono così evidenziati in maniera sintetica:

A) Totale crediti v/s stato ed altre amministrazioni pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione	0,00	0,00
Immobilizzazioni immateriali	35.859,36	44.669,88
Immobilizzazioni materiali	31.208,11	14.018,81
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00
B) Totale immobilizzazioni	67.067,47	58.688,69
Rimanenze	4.121,51	0,00
Crediti	75.003,98	90.201,55
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00
Disponibilità liquide	393.446,43	370.765,43
C) Totale attivo circolante	472.571,92	460.966,98
Ratei e risconti attivi	0,00	0,00
D) Totale ratei e risconti	0,00	0,00
TOTALE DELL'ATTIVO (A + B + C + D)	539.639,39	519.655,67
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2021	31/12/2020
Fondo di dotazione	0,00	0,00
Riserve da risultato economico di esercizi precedenti	0,00	0,00
Riserve da capitale	0,00	0,00
Riserve da permessi di costruire	0,00	0,00
Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00
Risultato economico d'esercizio	39.309,70	442.353,16
Risultato economico esercizi precedenti	442.353,16	0,00
A) Patrimonio netto	481.662,86	442.353,16
B) Fondo per rischi ed oneri	0,00	0,00
C) Trattamento di fine rapporto	0,00	0,00
D) Debiti	57.976,53	77.302,51
E) Totale ratei e risconti e contributi agli investimenti	0,00	0,00
TOTALE DEL PASSIVO (A + B + C + D + E)	539.639,39	519.655,67

La tabella riporta un estratto sintetico dell'Allegato n. 10 Rendiconto della gestione – foglio stato patrimoniale.

La verifica degli elementi patrimoniali al 31/12/2020 ha evidenziato quanto segue:

- Le immobilizzazioni inserite nello stato patrimoniale sono state valutate in base ai criteri indicati nel punto 6.1 del principio contabile applicato 4/3 ed i relativi valori sono stati iscritti nell'inventario;
- In contabilità economico-patrimoniale, sono conservati anche i crediti stralciati dalla contabilità finanziaria e, in corrispondenza di questi ultimi, deve essere iscritto in contabilità economico-patrimoniale un fondo pari al loro ammontare, come indicato al punto 6.2b1 del principio contabile applicato 4/3;
- È stata verificata la corrispondenza del saldo patrimoniale al 31/12/2021 delle disponibilità liquide con le risultanze del conto del tesoriere, degli altri depositi bancari e postali.

IMPOSTAZIONE FISCALE

Le attività svolte direttamente dall'Ente con rilevanza fiscale riguardano l'ospitalità di convittori e semiconvittori nonché l'effettuazione di servizio mensa.

Per tali attività sono stati regolarmente posti in essere e stampati in esonero da vidimazione iniziale i registri contabili.

Nell'esercizio 2021 risultano regolarmente adempiti gli obblighi dichiarativi relativi ad IVA, Irap e sostituto d'imposta.

CONCLUSIONI

Il Collegio dei Revisori ritiene che le verifiche effettuate siano sufficienti per consentirgli di esprimere un ragionevole giudizio sulla correttezza contabile delle operazioni svolte dagli organi preposti alla gestione dell'Ente nel corso dell'esercizio e sul conto consuntivo presentato dai medesimi alla data del 31/12/2021, nonché sull'economicità della gestione nel suo complesso.

In tema di economicità il Collegio dei Revisori ha preso atto che fosse data corretta applicazione al Decreto legge 31 maggio 2010, n. 78.

Ritiene la Relazione del Presidente esauriente e completa nell'espone i risultati raggiunti.

Per quanto sopra esposto e confermando quanto in precedenza rappresentato il Revisore

Attesta

La conformità dei dati del conto consuntivo con quelli delle scritture contabili dell'Ente ed in

via generale la conformità alle norme vigenti per la redazione ed il contenuto del bilancio degli Enti pubblici, la regolarità contabile e finanziaria della gestione;

Esprime

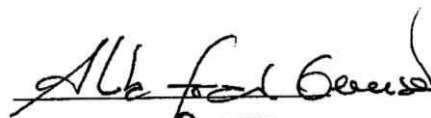
parere favorevole all'approvazione del Rendiconto per l'esercizio finanziario 2021 e

invita

l'Ente alla trasmissione del Rendiconto alla struttura regionale competente in materia nei termini prescritti, unitamente alla presente relazione ed alla documentazione accompagnatoria.

Aosta, 26 aprile 2022

FRAND GENISOT Alda



LUCAT Marco



BERZIERI Pierluigi

