CONSORZIO PER LO SVILUPPO DEL POLO UNIVERSITARIO DI GORIZIA

DELIBERAZIONE DELL' ASSEMBLEA CONSORTILE

N. Prot. I – 2021 – 0000000108 - I – 06 di protocollo
N. 4 delle deliberazioni

OGGETTO: approvazione conto consuntivo 2020.

Nel giorno 28 aprile 2021 si è riunita l'Assemblea dei Soci del Consorzio per lo Sviluppo del Polo Universitario di Gorizia, giusta convocazione dd. 20.04.2021 prot. n. 105/2021 e PEC dd. 22.04.2021 ore 14.41. Sono presenti i signori: avv. Paolo Lazzeri, Presidente; dott.ssa Chiara Gatta, Assessore del Comune di Gorizia, Delegata del Sindaco di Gorizia (delega dd. 23.04.2021); dott. Claudio Polverino, Revisore dei Conti; assente giustificato: CCIAA Venezia Giulia.
E' altresì presente la dott.ssa Raffaella Delai, consulente amministrativo e contabile del Consorzio.
La seduta odierna viene espletata in modalità da remoto via Skype in ottemperanza alle disposizioni previste ex art. 73 del D. L. n. 18 del 17 marzo 2020 e successivi Dpcm.

PREMESSO che:

- con nota prot. P-2021-0000000105 – I – 06 dd. 20.04.2021, inviata via PEC, è stata convocata l'Assemblea dei Soci per il giorno 28.04.2021;
- con delibera n. 7 dd. 29.03.2021, il Consiglio di Amministrazione ha predisposto il progetto di conto consuntivo 2020, conto patrimoniale ed economico e relativi allegati da proporre all'Assemblea per la sua approvazione;
- con la nota di cui sopra sono stati inviati copia del Conto consuntivo, patrimoniale ed economico 2020, piano degli indicatori e relazione del Presidente;
- in data odierna si è proceduto alla verifica della regolarità della convocazione dell'Assemblea dei Soci accertando la presenza del Socio Comune di Gorizia, in persona dell'Assessore dott.ssa Chiara Gatta;
- Verificata la regolarità della costituzione dell'Assemblea, ai sensi dell' art. 5 dell'atto costitutivo e degli artt. 6 e 7 dello Statuto, rappresentata dal Comune di Gorizia quale Socio detentore della quota di maggioranza e, quindi, atta a deliberare sugli argomenti posti all'ordine del giorno e, nello specifico, l'approvazione del conto consuntivo 2020;
- con Decreto Legislativo n.118 del 23.06.2011 e s.m.i., recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti locali e dei loro organismi, sono stati individuati i principi contabili fondamentali del coordinamento della finanza pubblica ai sensi dell' art.117 comma 3 della Costituzione;
- ai sensi dell' art.3 del sopracitato D. Lgs. n. 118/2011, le Amministrazioni pubbliche devono adeguare la propria gestione ai principi contabili generali e di competenza finanziaria;

RILEVATO CHE, ai sensi del principio contabile della programmazione, il Sistema di Bilancio dell'Ente si conclude con l'approvazione del Rendiconto della gestione entro il 30 Aprile dell'esercizio successivo;

VISTO l'art.151 del D.Lgs. n.267/2000 commi 6 e 7;

Visto l'art. 227, comma 1, del d.lgs. 18.08.2000 n. 267, così come modificato dal D.lgs. n. 118/2011, a sua volta integrato dal D. Lgs.vo n. 126/2014, per il quale: "La dimostrazione dei risultati di gestione avviene mediante il rendiconto della gestione, il quale comprende il conto del bilancio, il conto economico e lo stato patrimoniale;

Visto l'art. 11, c. 4, del D. Lgs. N. 118/2011, che definisce i prospetti obbligatori da allegare al rendiconto della gestione;
Richiamati:

- gli artt. 151, comma 5, e 227, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000;
- gli artt. 228 e 229 del D. Lgs. n. 267/2000, che disciplinano rispettivamente i contenuti del conto del bilancio e del conto economico;
- l'art. 230 del D. Lgs. n. 267/2000, che stabilisce che lo stato patrimoniale rileva i risultati della gestione patrimoniale e riassume la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio, evidenziando le variazioni intervenute nel corso dello stesso rispetto alla consistenza iniziale;

Richiamato inoltre il principio contabile concernente la contabilità finanziaria e il principio contabile concernente la contabilità economico-patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria, rispettivamente allegato n. 4/2 ed allegato n. 4/3 al D. Lgs. n. 118/2011;
Preso atto che il Tesoriere dell'Ente ha reso il conto della propria gestione relativa all'esercizio finanziario 2020 ai sensi dell'art. 226 del citato D. Lgs. N. 267/2000;
Accertato che i risultati della gestione di cassa del Tesoriere concordano con le scritture contabili dell'Ente e con le registrazioni SIOPE, come da tabelle più sotto riportate;
Esaminato il rendiconto dell'esercizio finanziario 2020;
Preso atto che il conto del bilancio del Consorzio, sulla base del conto reso dal tesoriere, relativo all'esercizio finanziario 2020, si concretizza nelle seguenti risultanze finali:

a) Conto del Tesoriere

G E S T I O N E

FONDO DI CASSA AL 01/01/2020	+ 347.608,54
RISCOSSIONI	+ 475.610,71
PAGAMENTI	- 604.644,27

b) Conto della Gestione Finanziaria

FONDO DI CASSA AL 31/12/2020	+ 218.574,98
RESIDUI ATTIVI	+ 304.814,24
RESIDUI PASSIVI	- 363.644,48
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	+ 159.744,74
DI CUI VINCOLATO PER TFR	8.715,80
	+ 151.028,94

Preso atto che il Conto Patrimoniale ed Economico si concretizzano nelle seguenti risultanze finali:

Gestione Patrimoniale

CONTO DEL PATRIMONIO 2020 IN SINTESI			
ATTIVO	**Importo**	**PASSIVO**	**Importo**
Immobilizzazioni immateriali	0,00	Patrimonio netto	676.406,39
Immobilizzazioni materiali	653.001,67	Fondi per rischi ed oneri	0,00
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	Trattamento di fine rapporto	8.715,80
Rimanenze	0,00	Debiti	363.644,48
Crediti	304.814,24		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	218.574,98		
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	127.774,22
TOTALE	**1.176.540,89**	**TOTALE**	**1.176.540,89**

Gestione Economica

CONTO ECONOMICO

	CONTO ECONOMICO	Anno 2020	Anno 2019	Riferimento art.2425 cc	Riferimento DM 26/4/95
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1	Proventi da tributi	0,00	0,00		
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	203.951,78	594.074,00		
a	*Proventi da trasferimenti correnti*	200.000,00	590.000,00		A5c
b	*Quota annuale di contributi agli investimenti*	0,00	0,00		E20c
c	*Contributi agli investimenti*	3.951,78	4.074,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi di servizi pubblici	0,00	0,00	A1	A1a
a	*Proventi derivanti dalla gestione di beni*	0,00	0,00		
b	*Ricavi dalla vendita di beni*	0,00	0,00		
c	*Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi*	0,00	0,00		
5	Variazione nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni su lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	0,00	0,00	A5	A5 a e b
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	**203.951,78**	**594.074,00**		
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	430,47	1.408,36	B6	B6
10	Prestazione di servizi	31.937,92	31.941,56	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	49.155,84	56.974,00	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	276.783,58	355.443,38		
a	*Trasferimenti correnti*	276.783,58	355.443,38		
b	*Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.*	0,00	0,00		
c	*Contributi agli investimenti altri soggetti*	0,00	0,00		
13	Personale	63.034,15	60.716,73	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	0,00	0,00	B10	B10
a	*Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali*	0,00	0,00	B10a	B10a
b	*Ammortamenti di immobilizzazioni materiali*	0,00	0,00	B10b	B10b
c	*Altre svalutazioni delle immobilizzazioni*	0,00	0,00	B10c	B10c
d	*Svalutazione dei crediti*	0,00	0,00	B10d	B10d
15	Variazione 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	0,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	551,00	801,00	B14	B14
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	**421.892,96**	**507.286,03**		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A - B)	**-217.941,18**	**86.787,97**		
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	Proventi finanziari				
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	C15	C15
a	*Da società controllate*	0,00	0,00		
b	*Da società partecipate*	0,00	0,00		
c	*Da altri soggetti*	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	0,00	0,00	C16	C16
	Totale proventi finanziari	**0,00**	**0,00**		
	Oneri finanziari				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	2.020,00	3.055,00	C17	C17
a	*Interessi passivi*	2.020,00	3.055,00		
b	*Altri oneri finanziari*	0,00	0,00		
	Totale oneri finanziari	**2.020,00**	**3.055,00**		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	**-2.020,00**	**-3.055,00**		
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)	**0,00**	**0,00**		
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	Proventi straordinari	51.331,45	11.841,88	E20	E20
a	*Proventi da permessi di costruire*	0,00	0,00		
b	*Proventi da trasferimenti in conto capitale*	0,00	0,00		
c	*Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo*	51.331,45	11.841,88		E20b
d	*Plusvalenze patrimoniali*	0,00	0,00		E20c
e	*Altri proventi straordinari*	0,00	0,00		
	Totale proventi straordinari	**51.331,45**	**11.841,88**		
25	Oneri straordinari	0,00	14.040,65	E21	E21
a	*Trasferimento in conto capitale*	0,00	0,00		
b	*Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo*	0,00	0,00		E21b
c	*Minusvalenze patrimoniali*	0,00	14.040,65		E21a
d	*Altri oneri straordinari*	0,00	0,00		E21d
	Totale oneri straordinari	**0,00**	**14.040,65**	-	
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	**51.331,45**	**-2.198,77**		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + C + D + E)	**-168.629,73**	**81.524,20**		
26	Imposte	3.978,18	4.530,81	E22	E22
27	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO**	**-172.607,91**	**76.993,39**	E23	E23

Preso atto che il risultato di amministrazione si concretizza come segue:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				347.608,54
RISCOSSIONI	(+)	211.500,00	264.110,71	475.610,71
PAGAMENTI	(-)	217.537,75	387.106,52	604.644,27
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	=			218.574,98
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			218.574,98
RESIDUI ATTIVI	(+)	304.814,24	0,00	304.814,24
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				
RESIDUI PASSIVI	(-)	260.709,16	102.935,32	363.644,48
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			**0,00**
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			**0,00**
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020 (A)	(=)			**159.744,74**

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020	0,00
Fondo anticipazioni liquidità	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	0,00
Altri accantonamenti	8.715,80
Totale parte accantonata (B)	**8.715,80**
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 da specificare	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)	**151.028,94**

Vista la regolarità del Conto stesso;
Attestato che si è provveduto al rispetto dei vincoli di approvazione del bilancio di previsione 2020;
Vista la relazione tecnica allegata al presente atto sub "A";
Vista la relazione del Revisore dei conti, allegata alla presente deliberazione sub "B";
Attestato che i documenti contabili sono stati regolarmente messi a disposizione dei componenti dell'Organo deliberante, nei tempi previsti;
Attestato che il servizio di Tesoreria è stato affidato, a seguito di procedura ad evidenza pubblica, al Credito Cooperativo di Lucinico, Farra e Capriva – Società Cooperativa (Capogruppo mandataria) con Cassa Centrale Banca – Credito Cooperativo del Nord Est S.p.a. (Mandante), per il periodo 1.1.2016 – 31.12.2018.
Con delibera n. 32 del CdA dd. 22.11.2018, il servizio è stato prorogato, alle stesse condizioni, fino alla data del 31.12.2019, ai sensi dell'art. 210 del D. Lgs 267/2000 e del comma 7, art. 57 del D. Lgs 163/2000 – come citato dall'art. 1, comma 1.6 della convenzione in essere. Con delibera n. 38 del CdA dd. 9.12.2019, il servizio

è stato prorogato, fino alla data del 31.12.2020, nelle more dell'espletamento della gara, alle stesse condizioni come citato dall'art, 1, comma 1.7 della Convenzione in essere.
In riscontro alla nostra comunicazione dd. 26.11.2020 prot. 0000000327-I-06, la Cassa Rurale FVG ha accolto la richiesta di proroga di sei mesi, fino alla data del 30.06.2021, alle stesse condizioni, al fine di dare continuità al servizio di Tesoreria e permettere all'Ente di individuare un nuovo Tesoriere.
Rilevato che non esistono debiti fuori bilancio né relativamente alle spese correnti né a quelle in conto capitale;
Visto il Conto del Patrimonio;
Visto il Conto Economico;
Visto lo Statuto vigente;
Vista la L.R. 11/2003, n. 21;
Visto il parere del consulente amministrativo-contabile di regolarità contabile ai sensi degli artt. 49 e 153 del D. Lgl. n. 267 dd. 18.8.2000;
Visto il parere favorevole del consulente amministrativo-contabile sulla legittimità e regolarità amministrativa e tecnica;

L'ASSEMBLEA CONSORTILE
a voti unanimi palesemente espressi
DELIBERA

1. di approvare il rendiconto della gestione del Consorzio relativo all'esercizio 2020 comprendente il conto del bilancio, il conto del patrimonio, il conto economico, il piano degli indicatori e le relazioni allegate;
2. di dare atto che il conto del bilancio del Consorzio, sulla base del conto reso dal tesoriere, relativo all'esercizio finanziario 2020 si concretizza nelle seguenti risultanze finali:

a) Conto del Tesoriere

G E S T I O N E

FONDO DI CASSA AL 01/01/2020	+ 347.608,54
RISCOSSIONI	+ 475.610,71
PAGAMENTI	- 604.644,27

b) Conto della Gestione Finanziaria

FONDO DI CASSA AL 31/12/2020	+ 218.574,98
RESIDUI ATTIVI	+ 304.814,24
RESIDUI PASSIVI	- 363.644,48
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	+ 159.744,74
DI CUI VINCOLATO PER TFR	8.715,80
	+ 151.028,94

Preso atto che il Conto Patrimoniale ed Economico si concretizzano nelle seguenti risultanze finali:

Gestione Patrimoniale

CONTO DEL PATRIMONIO 2020 IN SINTESI			
ATTIVO	**Importo**	**PASSIVO**	**Importo**
Immobilizzazioni immateriali	0,00	Patrimonio netto	676.406,39
Immobilizzazioni materiali	653.001,67	Fondi per rischi ed oneri	0,00
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	Trattamento di fine rapporto	8.715,80
Rimanenze	0,00	Debiti	363.644,48
Crediti	304.814,24		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	218.574,98		
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	127.774,22
TOTALE	**1.176.540,89**	**TOTALE**	**1.176.540,89**

Gestione Economica

CONTO ECONOMICO

	CONTO ECONOMICO	Anno 2020	Anno 2019	Riferimento art.2425 cc	Riferimento DM 26/4/95
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1	Proventi da tributi	0,00	0,00		
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	203.951,78	594.074,00		
a	*Proventi da trasferimenti correnti*	200.000,00	590.000,00		A5c
b	*Quote annuali di contributi agli investimenti*	0,00	0,00		E20c
c	*Contributi agli investimenti*	3.951,78	4.074,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi di servizi pubblici	0,00	0,00	A1	A1a
a	*Proventi derivanti dalla gestione di beni*	0,00	0,00		
b	*Ricavi dalla vendita di beni*	0,00	0,00		
c	*Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi*	0,00	0,00		
5	Variazione nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni su lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	0,00	0,00	A5	A5 a e b
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	**203.951,78**	**594.074,00**		
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	430,47	1.409,36	B6	B6
10	Prestazione di servizi	31.937,92	31.941,56	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	49.155,84	56.974,00	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	276.783,58	355.443,38		
a	*Trasferimenti correnti*	276.783,58	355.443,38		
b	*Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.*	0,00	0,00		
c	*Contributi agli investimenti altri soggetti*	0,00	0,00		
13	Personale	63.034,15	60.716,73	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	0,00	0,00	B10	B10
a	*Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali*	0,00	0,00	B10a	B10a
b	*Ammortamenti di immobilizzazioni materiali*	0,00	0,00	B10b	B10b
c	*Altre svalutazioni delle immobilizzazioni*	0,00	0,00	B10c	B10c
d	*Svalutazione dei crediti*	0,00	0,00	B10d	B10d
15	Variazione 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	0,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	551,00	801,00	B14	B14
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	**421.892,96**	**507.286,03**		
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A - B)	**-217.941,18**	**86.787,97**		
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	Proventi finanziari				
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	C15	C15
a	*Da società controllate*	0,00	0,00		
b	*Da società partecipate*	0,00	0,00		
c	*Da altri soggetti*	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	0,00	0,00	C16	C16
	Totale proventi finanziari	**0,00**	**0,00**		
	Oneri finanziari				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	2.020,00	3.055,00	C17	C17
a	*Interessi passivi*	2.020,00	3.055,00		
b	*Altri oneri finanziari*	0,00	0,00		
	Totale oneri finanziari	**2.020,00**	**3.055,00**		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	**-2.020,00**	**-3.055,00**		
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)	**0,00**	**0,00**		
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	Proventi straordinari	51.331,45	11.841,88	E20	E20
a	*Proventi da permessi di costruire*	0,00	0,00		
b	*Proventi da trasferimenti in conto capitale*	0,00	0,00		
c	*Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo*	51.331,45	11.841,88		E20b
d	*Plusvalenze patrimoniali*	0,00	0,00		E20c
e	*Altri proventi straordinari*	0,00	0,00		
	Totale proventi straordinari	**51.331,45**	**11.841,88**		
25	Oneri straordinari	0,00	14.040,65	E21	E21
a	*Trasferimento in conto capitale*	0,00	0,00		
b	*Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo*	0,00	0,00		E21b
c	*Minusvalenze patrimoniali*	0,00	14.040,65		E21a
d	*Altri oneri straordinari*	0,00	0,00		E21d
	Totale oneri straordinari	**0,00**	**14.040,65**	-	
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	**51.331,45**	**-2.198,77**		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + C + D + E)	**-168.629,73**	**81.524,20**		
26	Imposte	3.978,18	4.530,81	E22	E22
27	**RISULTATO DELL'ESERCIZIO**	**-172.607,91**	**76.993,39**	E23	E23

3. di dare atto che il risultato di amministrazione è il seguente:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				347.608,54
RISCOSSIONI	(+)	211.500,00	264.110,71	475.610,71
PAGAMENTI	(-)	217.537,75	387.106,52	604.644,27
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	=			218.574,98
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			218.574,98
RESIDUI ATTIVI	(+)	304.814,24	0,00	304.814,24
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				
RESIDUI PASSIVI	(-)	260.709,16	102.935,32	363.644,48
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			**0,00**
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			**0,00**
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020 (A)	(=)			**159.744,74**

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020	0,00
Fondo anticipazioni liquidità	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contezioso	0,00
Altri accantonamenti	8.715,80
Totale parte accantonata (B)	**8.715,80**
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 da specificare	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)	**151.028,94**

4. di dare comunicazione e scarico, ad approvazione avvenuta, al Tesoriere del Consorzio.

L'Assemblea consortile inoltre, con separata votazione unanime e palese, dichiara il presente atto immediatamente esecutivo, ai sensi dell'art. 1, comma 19 della Legge Regionale 11 dicembre 2003, n. 21.

F.TO IL PRESIDENTE
avv. Paolo Lazzeri

La presente deliberazione, immediatamente esecutiva, trovasi in pubblicazione all'Albo dell'Ente e del Comune di Gorizia, per 15 giorni consecutivi.

Gorizia, 29.04.2021

F.TO IL PRESIDENTE
avv. Paolo Lazzeri

CONSORZIO PER LO SVILUPPO DEL POLO UNIVERSITARIO DI GORIZIA

♦♦♦

Sede amministrativa: via Morelli, 39 - 34170 Gorizia
Telefono 0481-536272 - Fax 0481-536272

Delibera n. 4 dell'ASSEMBLEA CONSORTILE dd. 28.04.2021

N. Prot. I – 2021 – 0000000108 - I – 06 di protocollo

OGGETTO: approvazione conto consuntivo 2020.

Visto di regolarità contabile e copertura finanziaria ai sensi degli artt. 49 e 153 del D. Lgl. n. 267 dd. 18.8.2000.

F.TO IL CONSULENTE AMMINISTRATIVO E CONTABILE

Dott.ssa Raffaella Delai

CONSORZIO PER LO SVILUPPO DEL POLO UNIVERSITARIO DI GORIZIA

♦♦♦

Sede amministrativa: via Morelli, 39 - 34170 Gorizia
Telefono 0481-536272 - Fax 0481-536272

Delibera n. 4 dell'ASSEMBLEA CONSORTILE dd. 28.04.2021

N. Prot. I – 2021 – 0000000108 - I – 06 di protocollo

OGGETTO: approvazione conto consuntivo 2020.

Parere favorevole di legittimità e regolarità amministrativa e tecnica.

F.TO IL CONSULENTE AMMINISTRATIVO E CONTABILE

Dott.ssa Raffaella Delai

CONSORZIO
PER LO SVILUPPO DEL
POLO UNIVERSITARIO
di GORIZIA

RELAZIONE AL RENDICONTO

Al fine di semplificare gli elementi distintivi dell'attività consortile svolta nel 2020, si presenteranno in forma schematica le diverse fasi di intervento, a seconda dei settori di pertinenza, con l'indicazione dei fondi a copertura e le attività progettuali svolte.

L'emergenza sanitaria occorsa nel 2020 ha impedito il regolare espletamento dei progetti a cadenza annuale e delle iniziative convegnistiche o attività pianificate presso le sedi universitarie nell'anno accademico 2019/2020. Alcune iniziative sono state comunque svolte on line e/o in modalità alternative, ma vi sono stati differimenti che hanno contemplato revisioni dei budget inizialmente previsti e/o sospensione dei progetti.

a) **Iniziative riguardanti le Università di Trieste e Udine**;
b) **Iniziative rivolte agli studenti universitari ed alle associazioni studentesche;**
c) **Relazioni con altri soggetti pubblici e privati**;
d) **Rapporti tra Consorzio e Soci Consorziati**

A) Iniziative riguardanti le Università di Trieste e Udine

In questo settore il Consorzio ha avviato una serie di azioni di interesse comune alle due Università regionali, perseguendo una politica a sostegno di iniziative a supporto della didattica e della presenza universitaria in genere.
Per i servizi di custodia e di pulizie delle diverse sedi dei corsi sono stati impegnati complessivamente, nell'anno 2020, Euro 259.420,19 nonché per la locazione del Palazzo del Cinema, sede del corso di laurea interateneo DAMS e delle sale del Cinema di Piazza Vittoria per alcuni corsi di Relazioni Pubbliche, sono stati liquidati, complessivamente, Euro 40.371,84.

B) Iniziative rivolte agli studenti universitari ed alle associazioni studentesche

- **Borse di studio.**
  Per l'a.a. 2019/2020 il Consorzio ha assegnato borse di studio riservate agli studenti dell'Università degli Studi di Trieste e dell'Università degli Studi di Udine con sede a Gorizia. Il bando è stato predisposto in collaborazione con i due delegati degli Atenei, nell'ottica di dare possibilità concrete per far fronte alle spese materiali degli studi universitari a studenti meritevoli, aiutando altresì le rispettive famiglie che sostengono, sovente a grande distanza, lo studio fuori sede.

  Totale impegnato e speso: € 14.000,00

- **Tirocini trimestrali curriculari a favore di laureandi in Diplomazia e Cooperazione Internazionale dell'Università degli Studi di Trieste con sede a Gorizia presso il Ministero degli Affari Esteri e della Cooperazione Internazionale (MAECI).**
  L'edizione 2019/2020 dei tirocini in oggetto è stata attivata con il rinnovo della Convenzione trilaterale tra i soggetti coinvolti, ovvero Consorzio, MAECI, DISPES.

Il Consorzio Universitario di Gorizia ha messo a disposizione, impegnando la relativa copertura, n. 10 tirocini presso il MAECI. Il processo di selezione delle candidature, attivato con la pubblicazione del bando a gennaio 2020, ha esitato i dieci assegnatari che avrebbero dovuto iniziare il proprio tirocinio trimestrale dal 30 marzo al 26 giugno 2020.
Stante l'emergenza sanitaria occorsa proprio in prossimità dell'inizio del periodo di tirocini, il MAECI ha richiesto, per motivi di organizzazione legati all'evolversi della situazione contingente, il posticipo del trimestre. Il nuovo periodo individuato, d'intesa anche con il DISPES, è stato svolto dal 31 agosto al 27 novembre 2020.
Su richiesta del MAECI, d'intesa col DISPES, i tirocini sono stati riformulati in modalità flessibile, ovvero on line dal domicilio di ciascun tirocinante.
Stante la ridefinizione dell'iniziativa, il CdA ha inteso adeguare l'assegno dei tirocinanti ad Euro 1.000,00.

Totale impegnato: € 35.000,00, effettivamente speso € 10.000,00

- **Progetto a favore dei laureandi triennali e magistrali dei CdL degli Atenei di Trieste e Udine, Polo Universitario di Gorizia: corsi intensivi di perfezionamento e specializzazione in sede e all'estero di lingua cinese.**
  La prima edizione del Progetto CINA è stata soggetta all'evolversi dell'emergenza sanitaria ed ha visto espletare, entro il termine previsto dell'attività progettuale, solo i corsi in aula/on line impartiti presso il Polo Universitario di Gorizia. Ancorché previsto nel regolamento dell'iniziativa, non sono state attivate, a cura delle due Università, le Convenzioni con le omologhe Università in Cina, che avrebbero dovuto ospitare gli studenti risultanti beneficiari al termine della fase "in aula" di studio ed approfondimento della lingua cinese. La fase in Cina (assegnazione di borse di studio a n. 10 studenti), proprio per l'assenza di condizioni sicure di viaggio e permanenza in Cina, non è stata espletata entro l'estate del 2020.
  La seconda edizione del progetto CINA è stata rimodulata ritenendo di focalizzarne gli obiettivi per fornire una specifica formazione intensiva di lingua cinese volta all'acquisizione di competenze professionali approfondite. Il Consorzio ha inteso impegnare le risorse per la copertura di corsi intensivi di specializzazione di lingua cinese in aula, prevedendo di erogare n. 6 assegni per promuovere la permanenza dei laureandi posizionati utilmente in graduatoria al termine della fase "in aula" presso Università cinesi convenzionate con l'Ateneo di provenienza nel periodo estivo.
  Stante il permanere delle condizioni internazionali che non garantiscono la regolare mobilità e la sicurezza di permanenza in Cina, di concerto con le Delegate dei Rettori, si è ritenuto di espletare solo la fase della didattica dei corsi intensivi, che verranno attivati orientativamente entro l'a.a. 2020/2021.

  Totale impegnato (prima edizione): € 36.000,00, speso € 10.400,00

- **Spese per personale docente (spese di docenza per l'attività didattica).**
  Il sostegno ai corsi attivati dalle Università degli Studi di Trieste e di Udine a Gorizia è lo scopo istituzionale del Consorzio per lo Sviluppo del Polo Universitario di Gorizia. L'art. 2 lettera e) dello Statuto consortile prevede espressamente tra le predette finalità la possibilità di "*concedere alle Università che istituiscano corsi di diploma o di laurea nell'Isontino contributi finalizzati alla realizzazione e allo sviluppo dei corsi medesimi*". L'Assemblea consortile, con delibera n. 11 dd. 30.03.97, ha approvato un regolamento per la concessione di contributi per spese di docenza alle Università degli Studi di Trieste e di Udine, con sede a Gorizia. E' stato necessario adeguare detto regolamento, in relazione alla nuova ridefinizione dell'organizzazione dei Corsi di Laurea e dei relativi insegnamenti. Il testo è stato previamente sottoposto all'attenzione dei due delegati del Rettore dell'Università di Trieste e di Udine, che ne hanno concordato unanimemente i contenuti.

I contributi destinati alle docenze per l'a.a. 2020/2021, sono stati equamente ripartiti tra le due Università, secondo i criteri del regolamento di cui sopra.

Totale impegnato: € 60.000,00

- **Adesione alla Convenzione per agevolazioni nel trasporto pubblico a favore di tirocinanti dell'Università degli Studi di Trieste.**
  L'emergenza sanitaria da Covid-19 ha comportato importanti limitazioni in ambito scolastico, universitario e più in generale in tutte le attività di ricerca, formazione e tirocinio ed esse collegate. L'Università degli Studi di Trieste ha dovuto, a causa dell'emergenza in corso, indirizzare presso gli Ospedali di Gorizia e di Monfalcone alcuni tirocinanti che dovranno svolgere il servizio dal 01 gennaio 2021 fino al 30 giugno 2021, nello specifico 15 indirizzati all'Ospedale di Monfalcone e 15 all'Ospedale di Gorizia. Il Magnifico Rettore dell'Università ha richiesto all'APT la possibilità di mettere a disposizione dei Tirocinanti gli abbonamenti per il trasporto pubblico necessario al loro trasferimento. L'APT, considerata l'impossibilità di mettere a disposizione degli abbonamenti a tariffe agevolate in quanto non previste dalle norme e nell'intenzione comunque di trovare una soluzione efficiente per i Tirocinanti, ha coinvolto il Comune di Monfalcone ed il Consorzio per lo Sviluppo del Polo Universitario di Gorizia, che si sono dichiarati disponibili ad una equa partecipazione alle spese necessarie al trasferimento dei Tirocinanti presso le sedi previste, così come previsto nella Convenzione.

  Totale impegnato: € 2.500,00

C) Relazioni con altri soggetti pubblici e privati

- **Regione Friuli Venezia Giulia:**
  Ai sensi della LR 2/2006 la Regione FVG **non** ha assegnato al Consorzio, per l'anno 2020, alcun contributo.

D) Rapporti tra Consorzio e Soci consorziati

- **Fondazione CARIGO**: per l'anno 2020 la Fondazione CARIGO **non** ha assegnato al Consorzio alcun contributo.

- **Enti consorziati.** Le quote sono state così erogate:
  - quota della **C.C.I.A.A. Venezia Giulia** € 20.000;
  - quota del **Comune di Gorizia** € 90.000,00;
  - quota **ex Amministrazione Provinciale** € 90.000,00.

  In relazione alla quota dell'ex Amministrazione Provinciale, si specifica che la L.R. 12 dicembre 2014, n. 26 disciplina il riordino delle funzioni e l'art. 74 prevede che la Regione assicuri gli interventi necessari affinché le risorse messe a disposizione dagli Enti locali e delle loro forme aggregative siano coerenti con il riassetto funzionale e con l'esigenza di continuità dell'azione amministrativa, nel rispetto degli obblighi derivati da vincoli di finanza pubblica.
  La L.R. 9 dicembre 2016 n. 20, stabilisce all'art. 9, c. 3 che "*le partecipazioni in Consorzi Universitari e Fondazioni degli Istituti tecnici superiori di cui all'art. 13, comma 2, del decreto legge 31 Gennaio 2007, n. 7 (omissis...) convertito con modificazioni dalla legge 2 Aprile 2007, n. 40, sono assegnate al Comune ove essi hanno la propria sede legale*".
  Infine, la L.R. n. 14 del 30.03.2018 (Disegno di Legge del 21.02.2018), così definisce: art. 9, c.4: "*L'Amministrazione regionale è autorizzata a trasferire al Comune di Gorizia le somme necessarie a far fronte agli oneri derivanti dalla quota associativa per la partecipazione del Comune medesimo al Consorzio*

per lo Sviluppo del Polo Universitario di Gorizia, per l'importo complessivo di Euro 360.000,00 per il triennio 2018-2020, suddivisi in ragione di 180.000,00 Euro per l'anno 2018 e 90.000,00 Euro per ciascuno degli anni 2019 e 2020".

- art. 9 c. 5: " Le risorse di cui al comma 4 sono concesse ed erogate d'ufficio annualmente e non comportano alcuna rendicontazione".

Le attività consortili nell'anno 2020 sono state riformulate attenendosi alle effettive entrate a fronte del mancato introito dei finanziamenti della Regione FVG (Euro 220.000,00) e della Fondazione Ca.Ri.Go.(Euro 170.000,00).
Nell'attesa di veder confermati gli effettivi contributi, oltre a quello prospettato dalla Regione FVG per mezzo dell'ARDISS (Euro 170.000,00 anno 2020, competenza Consorzio anno 2021) di cui alle linee guida allegate alla delibera di giunta n. 1796 dd. 27.11.2020, si auspica di poter svolgere le attività che annualmente il Consorzio ha espletato anche in collaborazione con le due Università.
L'effettiva realizzazione delle iniziative progettuali sarà comunque subordinata alle risorse a disposizione, alla contrattazione con la Regione F.V.G. e, comunque, alle indicazioni programmatiche individuate dall'Assemblea dei Soci del Consorzio.

F.TO IL PRESIDENTE

avv. Paolo Lazzeri

CONSORZIO PER LO SVILUPPO DEL POLO UNIVERSITARIO DI GORIZIA

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO AL CONTO CONSUNTIVO 2020

Il sottoscritto POLVERINO dott. Claudio, Revisore Unico dei Conti del Consorzio per lo Sviluppo del Polo Universitario di Gorizia nominato con delibera dell'assemblea n. 9 di data 28.11.2019 per tre anni;

- visto lo Statuto del Consorzio, ed in particolare gli artt. 12 e 13 del medesimo;
- vista, per effetto della norma di rinvio di cui all'art. 15 dello Statuto, la legge 8.6.90, n. 142 e succ. mod., nonché il Decreto legislativo 18.8.2000, n. 267 con il quale è stato approvato il Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali e, contestualmente, abrogata la legge 142/90;
- visto il bilancio di previsione dell'esercizio 2020 con le relative delibere di variazione e il rendiconto dell'esercizio 2020;
- viste le disposizioni del titolo IV del T.U.E.L.;
- visto il d.p.r. n. 194/96;
- visto l'articolo 239, comma 1 lettera d) del T.U.E.L., il quale fissa per la presente relazione un termine non inferiore a 20 giorni, decorrente dalla trasmissione della proposta approvata dall'organo esecutivo;

PREMESSO CHE

- l'ente, avvalendosi della facoltà di cui all'art. 232 del T.U.E.L., dall'anno 2007 adotta il sistema contabile semplificato – con tenuta della sola contabilità finanziaria ed utilizzo del conto del bilancio per costruire a fine esercizio, attraverso la conciliazione dei valori e rilevazioni integrative, il conto economico ed il conto del patrimonio;
- il rendiconto è stato compilato secondo i principi contabili degli enti locali, applicando i criteri dettati dal D. Lgs. 118/2011, coordinato con D. Lgs. 126/2014, in materia di "armonizzazione dei bilanci".

TENUTO CONTO CHE

- dalla propria entrata in carica, il sottoscritto revisore ha svolto le proprie funzioni in ottemperanza alle competenze contenute nell'art. 239 del T.U.E.L D. Lgs 267/00, avvalendosi per il controllo di regolarità amministrativa e contabile di tecniche motivate 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;

- le funzioni richiamate e i relativi pareri espressi dall'organo di revisione risultano dettagliatamente riportati nei verbali regolarmente trascritti;
- la contabilità viene tenuta in modo meccanizzato;
- nell'ambito delle funzioni professionali di revisione, nel corso dell'esercizio oggetto di approvazione sono state effettuate verifiche periodiche della cassa generale e riconciliati i dati con la contabilità finanziaria nonché, a campione, riscontrata la documentazione a sostegno delle piccole spese; per quanto riguarda i controlli di natura fiscale l'intervento del revisore si è limitato al riscontro della regolare predisposizione e presentazione della dichiarazione dei sostituti d'imposta e di quella ai fini dell'Irap, non essendo l'ente tenuto alla dichiarazione ai fini delle imposte dei redditi;

E S A M I N A T A

- la documentazione sintetica e, a campione, quella analitica dei conti di fine esercizio;
- la proposta di Conto consuntivo dell'esercizio 2020 effettuata dal Consiglio Direttivo in data 29.03.2021 e contestualmente consegnata all'organo di revisione, nonché i relativi allegati, ed effettuati a campione gli opportuni riscontri con i documenti contabili tenuti dall'Ente;

TUTTO CIO' PREMESSO E CONSIDERATO

Il sottoscritto revisore dei conti formula il parere tecnico sul conto medesimo mediante la presente relazione e sue considerazioni.

Verifiche preliminari

L'organo di revisione, sulla base di tecniche di campionamento, nel corso del proprio mandato ha verificato per quanto di propria competenza:

- la regolarità delle procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate 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 ed impegni;
- la corretta rappresentazione del conto del bilancio nei riepiloghi e nei risultati di cassa e di competenza finanziaria;
- l'adempimento degli obblighi fiscali relativi a: I.R.A.P. e sostituti d'imposta;
- l'effettuazione da parte dei responsabili dei servizi dell'accertamento dei residui.

Il Conto consuntivo 2020 espone i dati di seguito riassunti, espressi in Euro:

GESTIONE DELLE ENTRATE

GESTIONE RESIDUI

DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1.1.2020	RISCOSSIONE IN C/RESIDUI	RIACCERTAMENTI RESIDUI	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI
TITOLO I	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 2	515.797,78	211.500,00	0,00	304.297,78
TITOLO 3	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9	516,46	0,00	0,00	516,46

GESTIONE COMPETENZA

DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	ACCERTAMENTI	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI DI COMPETENZA
TITOLO I	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 2	200.000,00	200.000,00	200.000,00	0,00
TITOLO 3	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	200.000,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9	156.500,00	64.110,71	64.110,71	0,00

TOTALI GENERALI

DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA	TOTALE RISCOSSIONI	TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE
TITOLO I	0,00	0,00	0,00
TITOLO 2	715.797,78	411.500,00	304.297,78
TITOLO 3	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	200.000,00	0,00	0,00
TITOLO 9	157.016,46	64.110,71	516,46

TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE

TOT. RESIDUI	516.314,24	211.500,00	304.814,24
TOT. COMPETENZA	885.190,23	264.110,71	0,00
TOTALE GENERALE	**1.072.814,24**	**475.610,71**	**304.814,24**

I residui attivi al 31/12/2020 ammontano complessivamente a € 304.814,24.

GESTIONE DELLE USCITE

GESTIONE RESIDUI

DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1.1.2020	PAGAMENTI IN C/RESIDUI	RIACCERTAMENTI RESIDUI	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI
TITOLO I	522.890,72	210.959,27	-51.331,45	260.600,00
TITOLO 2	150,00	0,00	-150,00	0,00
TITOLO 3	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00

TITOLO 7	6.687,64	6.578,48	0,00	109,16

GESTIONE COMPETENZA

DENOMINAZIONE	PREVISDIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA	IMPEGNI	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI DI COMPETENZA
TITOLO I	527.190,23	336.133,33	424.679,53	88.546,20
TITOLO 2	1.500,00	951,60	1.251,60	300,00
TITOLO 3	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5	200.000,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	156.500,00	50.021,59	64.110,71	14.089,12

TOTALI GENERALI

DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA	TOTALE PAGAMENTI	TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE
TITOLO I	1.050.080,95	547.092,60	349.146,20
TITOLO 2	1.650,00	951,60	300,00
TITOLO 3	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5	200.000,00	0,00	0,00
TITOLO 7	163.187,64	56.600,07	14.198,28

TOTALE GENERALE DELLE USCITE

TOT. RESIDUI	529.728,36	217.537,75	260.709,16
TOT. COMPETENZA	885.190,23	387.106,52	102.935,32
TOTALE GENERALE	**1.414.918,59**	**604.644,27**	**363.644,48**

I residui passivi al 31/12/2020 ammontano complessivamente a € 363.644,48.

Gestione dei residui

I residui attivi e passivi esistenti al primo gennaio 2020 sono stati correttamente ripresi dal rendiconto dell'esercizio 2019.

Il quadro riassuntivo della gestione finanziaria espone i seguenti dati:

	2019	2020
Fondo di cassa al 01.01	+ 174.870,47	+ 347.608,54
Riscossioni	+ 697.900,18	+ 475.610,71
Pagamenti	- 525.162,11	- 604.644,27
Fondo di cassa al 31.12	+ 347.608,54	+ 218.574,98
Residui attivi	+ 516.314,24	+ 304.814,24
Residui passivi	- 529.728,36	- 363.644,48
Avanzo di amministrazione	**+ 334.194,42**	**+ 159.744,74**
	di cui 5.504,19 vincolati per TFR	di cui 8.715,80 vincolati per TFR

Il quadro riassuntivo della gestione di competenza espone i seguenti dati:

	2019	2020
Riscossioni	+ 697.900,18	+ 475.610,71
Pagamenti	- 525.162,11	- 604.644,27
Differenza	+ 172.738,07	- 129.033,56
Residui attivi	+ 516.314,24	+ 304.814,24
Residui passivi	- 529.728,36	- 363.644,48
Avanzo di amministrazione	**+ 159.323,95**	**- 187.863,80**

Si rileva e si attesta che risultano emessi n. 171 reversali e n. 286 mandati di pagamento e che quest'ultimi risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti.

Il fondo di cassa al 31.12.2020, risultante dalla contabilità dell'Ente, è pari ad € 218.574,98 e corrisponde al saldo del conto di Tesoreria attestato da Cassa Centrale Banca – Credito Cooperativo del Nord Est.

Si evidenzia che non esistono debiti fuori bilancio, che gli impegni di spesa sono stati mantenuti nei limiti degli

stanziamenti definitivi di bilancio e che il risultato d'amministrazione è stato positivo per € 159.744,74 (di cui 8.715,80 vincolati per TFR).

Il rendiconto generale del Patrimonio, allegato al conto consuntivo, evidenzia la seguente consistenza (in sintesi) al 31.12:

	2019	2020
Immobilizzi materiali	652.050,07	653.001,67
Crediti vari	516.314,24	304.814,24
Disponibilità liquide	347.608,54	218.574,98
TOTALE ATTIVITA'	1.515.972,85	1.176.540,89
Debiti vari	529.728,36	363.644,48
Ratei risconti	131.726,00	127.774,22
Risultato esercizio	76.993,39	- 172.607,91
Patrimonio	849.014,30	676.406,39
Fondi Trattamento F.R.	5.504,19	8.715,80
TOTALE PASSIVITA'	1.515.972,85	1.176.540,89

CONTO ECONOMICO

La disciplina prevista dal Dpr 97/2003 ha introdotto nella contabilità pubblica sin dall'esercizio 2004 (accanto alla contabilità finanziaria) i principi civilistici fondati sulla contabilità economico-patrimoniale. Tale struttura contabile, attraverso la rilevazione di costi e ricavi, consente una gestione con criteri di efficacia ed efficienza. Sono tenuti ad applicare i nuovi schemi di bilancio anche gli enti non direttamente destinatari del Dpr 97/2003 in quanto interessati da una legge di istituzione o da uno statuto che riconosce loro la possibilità di dotarsi di propri regolamenti di contabilità.

Dall'esercizio 2015 sono in vigore, ed il Consorzio regolarmente le ha applicate, le nuove regole e i nuovi schemi previsti dal decreto n. 118/2011 (Decreto armonizzazione).

Nel conto economico della gestione vengono rilevati i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica che qui si sintetizza:

		2020
A	*Proventi della gestione*	*203.951,78*
B	*Costi della gestione*	*421.892,96*
	Risultato della gestione	- **217.941,18**
C	*Proventi e altri oneri*	*/*
	Risultato della gestione operativa	- **217.941,18**
D	*Proventi (+) ed oneri (-) finanziari*	*- 2.020,00*
E	*Proventi (+) ed oneri (-) straordinari*	*+ 51.331,45*
Risultato economico di esercizio prima delle imposte		- 168.629,73
Imposte (IRAP)		3.978,18
Risultato d'esercizio		- **172.607,91**

Nella predisposizione del conto economico sono stati rispettati i principi di competenza economica, in particolare i criteri di valutazione e classificazione indicati nei punti da 72 a 106, del principio contabile n. 3.

L'organo di revisione, come indicato nei postulati dei principi contabili degli enti locali ed al punto 10 del principio contabile n. 3, ritiene che l'equilibrio economico sia un obiettivo essenziale ai fini della funzionalità dell'ente. La tendenza al pareggio economico della gestione ordinaria deve pertanto essere l'obiettivo da continuare a perseguire, tenendo in attenta osservazione i costi, già comunque ridotti ed in merito positivamente si rileva quanta attenzione in ciò è posto dal Consiglio di Amministrazione.

Ciò non di meno, in questa sede il Revisore non può astenersi dal sottolineare come i fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio 2020, già in parte commentati nella propria precedente relazione al bilancio 2019, con particolare riferimento al dibattito apertosi in sede politica sullo scioglimento del Consorzio cui s'è accompagnata l'uscita di scena dell'Ente sovventore Fondazione Cassa di Risparmio di Gorizia, con

conseguente venir meno del contributo che tale Ente assicurava in via continuativa ai sensi dell'art. 8 dello Statuto (salva la verifica sull'iter giuridico relativo a tale recesso che il sottoscritto revisore ritiene necessaria), incidano in maniera rilevante sulle prospettive di continuità del Consorzio nel perseguire i suoi scopi istituzionali, il che è obbligo per il Revisore di segnalare adeguatamente ai soci in questa sede affinché possano intraprendere le misure che riterranno adeguate.

CONSIDERAZIONI FINALI

Il documento contabile risulta completo e le relative poste coerenti con i dati previsionali.
Per quanto concerne l'attività di controllo svolta dal sottoscritto revisore, l'attività dell'Ente si è svolta perseguendo e cercando di conseguire gli obiettivi annualmente definiti in sede di Bilancio di previsione: nel corso del proprio mandato, il revisore ha partecipato ai lavori dell'organo amministrativo e, qualora impossibilitato a presenziarVi, ha verificato poi successivamente quanto discusso e deliberato e loro regolarità.
Dall'anno 2003 è adottato un nuovo sistema operativo contabile, utilizzando un programma, così come altri Consorzi similari, volto ad ottimizzare l'attività di rilevazione sistematica delle operazioni contabili.
Non sono state riscontrate – per quanto potuto verificare - irregolarità contabili o finanziarie o inadempienze. Si attesta pertanto l'adeguatezza del sistema contabile e il buon funzionamento del sistema di controllo interno.
Per quanto a specifiche dei principali impegni ed iniziative ed altri dettagli si fa rimando alla relazione tecnica al conto consuntivo predisposta dall'Organo Amministrativo.
Ricordo inoltre che il Consorzio adotta la classificazione dei conti prevista del Sistema Informativo delle Operazioni degli Enti Pubblici (SIOPE) e pertanto il bilancio consuntivo e quello di previsione vengono redatti secondo le voci ivi previste.
Tenuto conto di tutto quanto esposto e rilevato, il sottoscritto attesta la corrispondenza del conto consuntivo proposto alle risultanze della gestione ed ai rendiconti analitici desunti dalla contabilità, per quanto da esso verificato ed a conoscenza, rilasciando un giudizio senza rilievi al bilancio dell'esercizio, esprimendo parere favorevole all'approvazione dello stesso nella veste licenziata dal Consiglio Direttivo, ringraziando lo stesso ed i Soci della fiducia accordata e la struttura interna per la collaborazione sempre prestata.

RACCOMANDAZIONE

Visto quanto già segnalato nella relazione al bilancio consuntivo 2019 e più sopra ribadito circa gli accadimenti verificatisi nel corso del 2020, il sottoscritto Revisore reitera ai soci la raccomandazione di dettare al Consiglio di amministrazione adeguate linee guida, tali da consentirgli di adempiere al proprio mandato garantendo il corretto proseguimento delle attività già intraprese in applicazione del vigente Documento Programmatico.

Gorizia, 28 aprile 2021

F.TO *IL REVISORE UNICO DEI CONTI*
(Pelverino dr. Claudio)