

CONSORZIO PER LO SVILUPPO DEL POLO UNIVERSITARIO DI GORIZIA

DELIBERAZIONE DELL' ASSEMBLEA CONSORTILE

N. Prot. I – 2020 – 0000000155 - I – 06 di protocollo

N. 04 delle deliberazioni

OGGETTO: approvazione conto consuntivo 2019.

Nel giorno 27 maggio 2020 si è riunita l'Assemblea dei Soci del Consorzio per lo Sviluppo del Polo Universitario di Gorizia, giusta convocazione dd. 19.05.2020, ns. prot. n. 148/2020. Sono presenti i signori: Antonella Cortese, Vice Presidente; Rodolfo Ziberna, Sindaco di Gorizia; Chiara Gatta, Assessore del Comune di Gorizia; Claudio Polverino, Revisore dei Conti; è altresì presente l'avv. Paolo Lazzeri, consulente legale 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.

PREMESSO che:

- con nota prot. P-2020-0000000148 – I – 06 dd. 19.05.2020, inviata via PEC, è stata convocata l'Assemblea dei Soci per il giorno 27.05.2020;
- con delibera n. 6 dd. 12.5.2020, il Consiglio di Amministrazione ha predisposto la bozza di progetto di conto consuntivo 2019, 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 2019, piano degli indicatori, relazione del Presidente e del Revisore dei Conti;
- in data odierna si è proceduto alla verifica della regolarità della convocazione dell'Assemblea dei Soci dd. 19.05.2020, accertando la presenza del Socio Comune di Gorizia, in persona del Sindaco dott. Rodolfo Ziberna, coadiuvato dall'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 2019;
- 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 il decreto-legge n. 18 del 17 marzo 2020, all'art. 107, comma 1, che ha differito alla data del 31 maggio 2020, il termine per l'approvazione del rendiconto 2019;

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 2019 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 2019;

Preso atto che il conto del bilancio del Consorzio, sulla base del conto reso dal tesoriere, relativo all'esercizio finanziario 2019, si concretizza nelle seguenti risultanze finali:

a) Conto del Tesoriere

G E S T I O N E

FONDO DI CASSA AL 01/01/2019	+ 174.870,47
RISCOSSIONI	+ 697.900,18
PAGAMENTI	- 525.162,11

b) Conto della Gestione Finanziaria

FONDO DI CASSA AL 31/12/2019	+ 347.608,54
RESIDUI ATTIVI	+ 516.314,24
RESIDUI PASSIVI	- 529.728,36
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	+ 334.194,42
DI CUI VINCOLATO PER TFR	5.504,19
	+ 328.690,23

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

Gestione Patrimoniale

CONTO DEL PATRIMONIO 2019 IN SINTESI			
ATTIVO	Importo	PASSIVO	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0,00	Patrimonio netto	849.014,30
Immobilizzazioni materiali	652.050,07	Fondi per rischi ed oneri	0,00
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	Trattamento di fine rapporto	5.504,19
Rimanenze	0,00	Debiti	529.728,36
Crediti	516.314,24		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	347.608,54		
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	131.726,00
TOTALE	1.515.972,85	TOTALE	1.515.972,85

Gestione Economica

CONTO ECONOMICO		Anno 2019	Anno 2018	Riferimento art.2425 oo	Riferimento DM 28/4/86
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	594.074,00	754.200,00		
a	Proventi da trasferimenti correnti	590.000,00	750.000,00		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	4.200,00		E20c
c	Contributi agli investimenti	4.074,00	0,00		
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)		694.074,00	764.200,00		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1.409,36	3.298,60	B6	B6
10	Prestazione di servizi	31.941,56	38.236,79	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	56.974,00	62.829,99	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	355.443,38	565.377,92		
a	Trasferimenti correnti	355.443,38	565.377,92		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	0,00	0,00		
c	Contributi agli investimenti altri soggetti	0,00	0,00		
13	Personale	60.716,73	44.063,64	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	801,00	744,00	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		607.288,03	714.660,94		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A - B)		86.787,97	39.649,06		
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	3.065,00	3.410,35	C17	C17
a	Interessi passivi	3.065,00	3.410,35		
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00		
Totale oneri finanziari		3.065,00	3.410,35		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-3.065,00	-3.410,35		
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	11.841,88	13.638,10	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	11.841,88	13.638,10	E20b	E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00	E20c	E20c
e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00		
Totale proventi straordinari		11.841,88	13.638,10		
25	Oneri straordinari	14.040,65	0,00	E21	E21
a	Trasferimento in conto capitale	0,00	0,00		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	0,00	0,00	E21b	E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	14.040,65	0,00	E21a	E21a
d	Altri oneri straordinari	0,00	0,00	E21d	E21d
Totale oneri straordinari		14.040,65	0,00		
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		-2.198,77	13.638,10		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + C + D + E)		81.624,20	48.878,81		
26	Imposte	4.530,81	2.634,14	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	76.993,38	47.244,67	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				174.870,47
RISCOSSIONI	(+)	309.502,07	388.398,11	697.900,18
PAGAMENTI	(-)	164.783,35	360.378,76	525.162,11
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	=			347.608,54
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			347.608,54
RESIDUI ATTIVI <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>	(+)	258.016,46	258.297,78	516.314,24
RESIDUI PASSIVI	(-)	320.488,12	209.240,24	529.728,36
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2019 (A)	(=)			334.194,42

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2019

Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019		0,00
Fondo anticipazioni liquidità		0,00
Fondo perdite società partecipate		0,00
Fondo contenzioso		0,00
Altri accantonamenti		5.504,19
	Totale parte accantonata (B)	5.504,19
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)	328.690,23

Vista la regolarità del Conto stesso;

Attestato che si è provveduto al rispetto dei vincoli di approvazione del bilancio di previsione 2019;

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;

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 legale di regolarità contabile ai sensi degli artt. 49 e 153 del D. Lgl. n. 267 dd. 18.8.2000;

Sentito il parere favorevole del consulente legale 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 2019 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 2019 si concretizza nelle seguenti risultanze finali:

a) Conto del Tesoriere

G E S T I O N E

FONDO DI CASSA AL 01/01/2019	+ 174.870,47
RISCOSSIONI	+ 697.900,18
PAGAMENTI	- 525.162,11

b) Conto della Gestione Finanziaria

FONDO DI CASSA AL 31/12/2019	+ 347.608,54
RESIDUI ATTIVI	+ 516.314,24
RESIDUI PASSIVI	- 529.728,36
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	+ 334.194,42
DI CUI VINCOLATO PER TFR	5.504,19
	+ 328.690,23

Gestione Patrimoniale

CONTO DEL PATRIMONIO 2019 IN SINTESI			
ATTIVO	Importo	PASSIVO	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0,00	Patrimonio netto	849.014,30
Immobilizzazioni materiali	652.050,07	Fondi per rischi ed oneri	0,00
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	Trattamento di fine rapporto	5.504,19
Rimanenze	0,00	Debiti	529.728,36
Crediti	516.314,24		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	347.608,54		
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	131.726,00
TOTALE	1.515.972,85	TOTALE	1.515.972,85

Gestione Economica

CONTO ECONOMICO		Anno 2019	Anno 2018	Riferimento art.2426 oo	Riferimento DM 28/4/96
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	594.074,00	754.200,00		
a	Proventi da trasferimenti correnti	590.000,00	750.000,00		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	4.200,00		E20c
c	Contributi agli investimenti	4.074,00	0,00		
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)		684.074,00	764.200,00		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1.409,36	3.298,60	B6	B6
10	Prestazione di servizi	31.941,56	38.236,79	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	56.974,00	62.829,99	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	355.443,38	565.377,92		
a	Trasferimenti correnti	355.443,38	565.377,92		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	0,00	0,00		
c	Contributi agli investimenti altri soggetti	0,00	0,00		
13	Personale	60.716,73	44.063,64	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	801,00	744,00	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		607.288,03	714.660,94		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A - B)		88.787,97	39.648,08		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<i>Proventi finanziari</i>					
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		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	3.065,00	3.410,35	C17	C17
a	Interessi passivi	3.065,00	3.410,35		
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00		
Totale oneri finanziari		3.065,00	3.410,35		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-3.065,00	-3.410,35		
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	11.841,88	13.638,10	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	11.841,88	13.638,10		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E20c
e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00		
Totale proventi straordinari		11.841,88	13.638,10		
25	Oneri straordinari	14.040,66	0,00	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	14.040,66	0,00		E21a
d	Altri oneri straordinari	0,00	0,00		E21d
Totale oneri straordinari		14.040,66	0,00		
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		-2.198,77	13.638,10		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + C + D + E)		81.624,20	48.876,81		
26	Imposte	4.530,81	2.634,14	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	76.993,39	47.242,67	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				174.870,47
RISCOSSIONI	(+)	309.502,07	388.398,11	697.900,18
PAGAMENTI	(-)	164.783,35	360.378,76	525.162,11
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	=			347.608,54
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			347.608,54
RESIDUI ATTIVI <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>	(+)	258.016,46	258.297,78	516.314,24
RESIDUI PASSIVI	(-)	320.488,12	209.240,24	529.728,36
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2019 (A)	(=)			334.194,42

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2019		
Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019		0,00
Fondo anticipazioni liquidità		0,00
Fondo perdite società partecipate		0,00
Fondo contenzioso		0,00
Altri accantonamenti		5.504,19
	Totale parte accantonata (B)	5.504,19
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)	328.690,23

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 VICE PRESIDENTE
dott.ssa Antonella Cortese

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

Gorizia, 29.05.2020

F.TO IL VICE PRESIDENTE
dott.ssa Antonella Cortese

CONSORZIO PER LO SVILUPPO DEL POLO UNIVERSITARIO DI GORIZIA



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

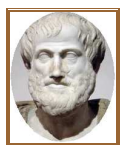
Delibera n. 4 dell'ASSEMBLEA CONSORTILE dd. 27.05.2020

N. Prot. I – 2020 – 0000000155 - I – 06 di protocollo

OGGETTO: approvazione conto consuntivo 2019.

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 CONTABILE
avv. Paolo Lazzeri



CONSORZIO
PER LO SVILUPPO DEL
POLO UNIVERSITARIO
di **G O R I Z I A**

RELAZIONE AL RENDICONTO

Al fine di semplificare gli elementi distintivi dell'attività consortile svolta nel 2019, si presenteranno in forma schematica le diverse fasi di intervento, a seconda dei settori di pertinenza, con l'indicazione dei fondi a copertura e gli adeguamenti in termini numerici delle attività progettuali così come già previsto nell'ambito del D.U.P. 2020-2022 approvato in data 19.12.2019 dall'Assemblea dei Soci:

- 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 2019, Euro 163.302,70 nonché per la locazione del Palazzo del Cinema, sede del corso di laurea DAMS e delle sale del Cinema di Piazza Vittoria per alcuni corsi di Relazioni Pubbliche, sono stati impegnati, complessivamente, Euro 48.190,00.

Università degli Studi di Trieste

Contributo concesso per la realizzazione dei seguenti progetti/iniziative:

1. Progetto per attività laboratoriali e seminariali del Corso di Laurea Magistrale in Diplomazia e Cooperazione Internazionale – Dipartimento di Scienze Politiche e Sociali:

Il progetto è rivolto alla valorizzazione dell'attività didattica curriculare del corso di laurea magistrale in Diplomazia e cooperazione internazionale, attraverso l'espletamento di attività didattiche integrative e l'organizzazione di seminari e conferenze.

Relativamente alle prime, si è programmato di organizzare 4 laboratori, pensati come approfondimenti settoriali con una forte connotazione pratica che gli studenti potranno scegliere di seguire in base alle proprie aspettative e ai propri interessi specifici, in alternativa ai tirocini, per approfondire competenze professionali e di ricerca. Tali esperienze integrano e qualificano l'attività curriculare seguita dagli studenti e consentono una specializzazione in settori molto richiesti nell'ambito della cooperazione interazionale ed identificati come obiettivi prioritari nei *Sustainable Development Goals* individuati dalle Nazioni Unite nel settembre 2015.

Relativamente alle iniziative di tipo seminariale, che si qualificano sempre come attività didattica extracurriculare, l'intendimento è quello di offrire agli studenti del corso di laurea approfondimento al programma didattico, sia di carattere teorico che tecnico pratico, attraverso interventi di esperti in ambito nazionale ed internazionale.

2. Progetto per attività formative del corso di laurea in Architettura:

Il Dipartimento di Ingegneria e Architettura (DIA) ha elaborato una proposta atta ad indirizzare le risorse acquisibili verso azioni che qualificano ulteriormente la presenza del Corso di studi di Architettura nel Goriziano, favorendo il consolidamento del rapporto con il territorio e le ricadute attese.

Ritenendo di fondamentale importanza l'azione volta a rafforzare sia l'attrattività dell'offerta didattica del corso di laurea, sia il suo contributo di ricerca e disseminazione a favore dello sviluppo del territorio goriziano, si fa riferimento alla seguente attività:

- supporto alle attività formative, in particolare con l'invito di docenti di rilievo internazionale a tenere seminari e moduli didattici focalizzati su tematiche di particolare interesse per il territorio isontino e regionale, con approcci di tipo progettuale, alle scale territoriale, urbana e architettonica.

Totale impegnato: € 15.000,00

Università degli Studi di Udine

Contributo concesso per la realizzazione delle seguenti iniziative/progetti:

Realizzazione di attività didattiche, per un importo totale pari ad Euro 15.000,00, ed inerenti i corsi di laurea in Relazioni Pubbliche, Comunicazione Integrata per le Imprese e le Organizzazioni, DAMS.

Nello specifico, si riporta l'elenco della descrizione dei progetti con i relativi docenti di riferimento ed i preventivi di spesa;

- DAMS e IMACS: Seminario "Storia e tecnica dell'animazione", proff.ri Comand e Venturini, finanziamento richiesto € 1.500,00; Seminario "La redazione dello script per il documentario: dall'idea al final draft", proff.ri Comand e Venturini, finanziamento richiesto € 1.000,00; Seminario "Documentario: tecniche, storia, produzione", proff.ri Comand e Venturini, finanziamento richiesto € 1.500,00; Seminario "Tecniche di editing", proff.ri Comand e Venturini, finanziamento richiesto € 1.000,00; Seminario "La valorizzazione del patrimonio e delle collezioni audiovisive", proff.ri Comand e Venturini, finanziamento richiesto € 1.000,00;

- Relazioni Pubbliche e Comunicazione Integrata per le Imprese e le Organizzazioni: Convegno "RP next generation. Tavola rotonda sul futuro della professione", prof.ssa Kodilija, finanziamento richiesto € 1.500,00; Modulo didattico "Public affairs e lobbying: un'introduzione", prof. Brusati, finanziamento richiesto € 1.500,00; Workshop "Nuovi scenari della comunicazione in Italia tra online e offline: attori, quadro competitivo e relazioni"; proff.ri Kodilja, Qualizza, finanziamento richiesto € 1.500,00; Convegno "Nuovi scenari della comunicazione politica", prof.ssa Vasta, finanziamento richiesto € 1.000,00; Seminario "Il panottico digitale. Effetti mediali e potenzialità delle ITC nell'analisi dei comportamenti, prof. Strizzolo, finanziamento richiesto € 500,00; RP Globcom, prof. Melchior, finanziamento richiesto € 2.000,00; Orientamento 2020: finanziamento richiesto € 1.000,00.

Totale impegnato: € 15.000,00

B) Iniziative rivolte agli studenti universitari ed alle associazioni studentesche

- n. 20 Borse di studio: Il Consorzio per lo Sviluppo del Polo Universitario di Gorizia assegna annualmente borse di studio riservate agli studenti dell'Università degli Studi di Trieste e dell'Università degli Studi di Udine con sede a Gorizia. Nel corso dell'anno 2019, come indicato nel bando relativo all'anno accademico 2018-2019, sono state messe a disposizione n. 20 borse di studio (10 a favore degli studenti dell'Università di Trieste e 10 a favore degli studenti dell'Università di Udine), di cui n. 18 effettivamente assegnate. L'iniziativa si inserisce nell'ottica di dare maggiori possibilità concrete per far fronte alle spese materiali relative agli studi universitari ad un numero maggiore di studenti meritevoli, aiutando altresì le rispettive famiglie che sostengono, sovente a grande distanza, gli studi fuori sede.

Totale impegnato: Euro 20.000,00; Totale erogato: Euro 18.000,00

- Borse di studio: anche per l'a.a. 2019/2020 il Consorzio intende assegnare 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 verrà predisposto in collaborazione con i due delegati degli Atenei.

Totale impegnato: Euro 14.000,00

- n. 1 Visita di istruzione e documentazione presso le istituzioni europee a Bruxelles

Il viaggio di studio a Bruxelles dal 09 al 12 aprile 2019 organizzato dal Consorzio Universitario di Gorizia ha accompagnato 16 laureandi in un percorso di studio sul ruolo delle principali istituzioni europee, traendo nel contempo spunto per conoscere interessanti opportunità lavorative all'interno delle stesse.

Il soggiorno di studio e formazione - dando seguito per la sesta edizione al progetto ideato e organizzato dal Consorzio Universitario di Gorizia - ha permesso agli studenti più meritevoli dei corsi di laurea in Scienze Internazionali e Diplomatiche, Diplomazia e Cooperazione Internazionale, Relazioni Pubbliche e Comunicazione Integrata per le Imprese e le Organizzazioni, di visitare le più importanti istituzioni europee, tra le quali la Commissione Europea, il Consiglio dell'UE, il Comitato delle Regioni e naturalmente il Parlamento Europeo.

Il ricco programma delle visite, che ha previsto anche l'accoglienza della delegazione universitaria nella sede della Rappresentanza Permanente dell'Italia presso l'Unione Europea e dell'Ufficio di Collegamento della Regione FVG a Bruxelles, ha stimolato l'interesse e la curiosità dei laureandi che hanno attinto preziose informazioni direttamente dagli addetti ai lavori sulle molteplici opportunità di lavoro per giovani specializzati, quali sono gli studenti goriziani.

Totale impegnato: € 18.000,00

Di tale contributo sono stati effettivamente spesi € 13.670,18.

- Tirocini 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).

Giunti alla quarta edizione, l'apprezzamento che ha suscitato l'iniziativa tra gli studenti sempre più numerosi ed il positivo feedback degli Uffici coinvolti - che hanno rilevato l'alto profilo curriculare degli universitari goriziani - sono stati elementi utili per fondare

l'intendimento del Consorzio di proseguire con l'iniziativa anche per l'anno accademico 2019/2020.

Alla luce della positiva e fruttuosa collaborazione, il Ministero degli Affari Esteri e della Cooperazione Internazionale (MAECI) ha manifestato la volontà di mantenere la specificità dell'iniziativa finanziata dal Consorzio Universitario a favore dei laureandi di Scienze Internazionali e Diplomatiche dell'Università degli Studi di Trieste con sede a Gorizia per attivare n. 10 tirocini curriculari trimestrali, con previsione di borsa stage di Euro 3.000,00, nell'ambito delle Direzioni Generali e dei Servizi del MAECI a Roma da espletarsi nel 2020.

I laureandi goriziani potranno pertanto fruire di una visione privilegiata e concreta del lavoro all'interno della Sede Centrale del MAECI, venendo a contatto con diplomatici di grande esperienza impegnati in numerosi e diversificati dossier (tra i quali, ad esempio: affari politici, promozione Sistema Paese, grandi eventi internazionali, mondializzazione e questioni globali, unità di crisi, tematiche comunitarie). E' intenzione, pertanto, di rinnovare la Convenzione che disciplina i rapporti tra MAECI, DISPES e Consorzio Universitario, al fine di reiterare un'iniziativa progettuale, tra le più apprezzate e significative tra quelle proposte dal Consorzio Universitario di Gorizia.

Totale impegnato: € 35.000,00

- 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.

Il Consorzio per lo Sviluppo del Polo Universitario di Gorizia, nell'ottica di offrire agli studenti triennali e magistrali goriziani opportunità concrete volte ad acquisire le sempre più specifiche competenze richieste nel mondo del lavoro, ha inteso progettare un'iniziativa finalizzata a fornire una specifica formazione in lingua cinese, ovvero in una lingua straniera non prevista dai piani di studio dei corsi erogati dai due Atenei sul territorio.

Nello specifico saranno attivati, in collaborazione con le due Università presenti a Gorizia, corsi intensivi di lingua cinese nell'ambito della programmazione curriculare complementare a favore degli studenti triennali e magistrali di tutti i corsi di laurea durante l'anno accademico, fatti salvi i periodi di sospensione dell'attività didattica. Gli studenti triennali e magistrali potranno quindi beneficiare di un insegnamento ulteriore e specifico di lingua cinese avvalendosi dell'esperienza e della professionalità di docente selezionato e qualificato.

Al termine dell'esperienza in aula, previo il superamento di una prova finale atta a verificare il livello raggiunto al termine del corso intensivo, verranno selezionati i migliori tre studenti per ciascuna Università (complessivamente n. 6 studenti) che beneficeranno di una borsa di studio di Euro 3.500,00- per la permanenza presso prestigiose Università in Cina - i cui rapporti verranno regolamentati dalla propria Università di provenienza con formale Convenzione - per perfezionare la conoscenza della lingua in loco.

Totale impegnato: € 36.000,00

- Spese per personale docente: 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, aveva 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 saranno equamente ripartiti tra le due Università, secondo i criteri del regolamento di cui sopra.

Totale impegnato: € 60.000,00

- Giornale universitario “Sconfinare”: come negli ultimi anni, il Consorzio ha erogato un finanziamento a favore del giornale studentesco “Sconfinare” curato dagli universitari iscritti all'Università degli Studi di Trieste. In relazione alle difficoltà espresse dall'associazione di reperire sufficienti risorse per dare continuità all'attività, il Consorzio Universitario ha ritenuto opportuno supportare l'iniziativa in oggetto con ulteriori Euro 500,00 rispetto a quelli già stanziati annualmente, con carattere di assoluta eccezionalità.

Totale impegnato: € 1.000,00

- Associazione ASSID (Associazione Studenti Scienze Internazionali e Diplomatiche Univ. TS) Convegno “MONDOVISIONI”: i documentari internazionali dell'esclusiva rassegna “Mondovisioni” vengono presentati precedentemente ad ogni annuale Festival di Internazionale, e da lì sono oggetto di un tour che li vedrà proiettati in tutta Italia. Le pellicole sono caratterizzate dall'analisi di molteplici temi legati all'attualità, la politica, i diritti umani e la libertà di informazione, questioni diverse ma di grande attualità come la Brexit, le migrazioni internazionali e lo sfruttamento dei lavoratori. La peculiarità dell'iniziativa di ASSID, storicamente patrocinata dal Consorzio per lo Sviluppo del Polo Universitario di Gorizia, è la scelta di dedicare un'intera serata a ciascuno dei film in rassegna, aggiungendo alla fine della proiezione dei momenti integrativi in cui contestualizzare e discutere gli argomenti trattati.

Totale impegnato: € 500,00

- Associazione ASSID (Associazione Studenti Scienze Internazionali e Diplomatiche Univ. TS) “Career Day”. L'evento si caratterizza per una due giorni di formazione per gli studenti: la prima giornata focalizzata su come scrivere un CV valido e come affrontare un colloquio di lavoro, mentre la seconda giornata concentrata su *Career Orientation* e *Career Strategy*, aiutando quindi gli studenti a capire cosa sono portati a fare e come costruire una strategia di carriera efficace.

Totale impegnato: €300,00

- Progetto Teatro Verdi Academy: il progetto “Teatro Verdi Academy” nasce a seguito del dialogo avviato da a.Artisti Associati e dagli Assessorati all'Università e alla Cultura del Comune di Gorizia con le associazioni studentesche attive in città (ASSID, MFE Gorizia, SCONFINARE, STUDENTI IN MOVIMENTO, MSOI e LIBERA) da cui è emerso l'interesse degli studenti che frequentano le università cittadine per le discipline artistiche ed in particolare per il teatro; da questa preventiva fase di ascolto si sono ricavati gli elementi utili per delineare il progetto per un'accademia di teatro all'interno del Teatro Verdi che possa rispondere nel modo più idoneo possibile alle esigenze espresse dai giovani interlocutori;

Totale impegnato ed erogato: € 1.500,00

C) Relazioni con altri soggetti pubblici e privati

- Regione Friuli Venezia Giulia:
Ai sensi della LR 2/2006 la Regione FVG ha assegnato al Consorzio, per l'anno 2019 un contributo pari ad € 220.000,00.

D) Rapporti tra Consorzio e Soci consorziati

- Fondazione CARIGO: confermando il proprio apporto fondamentale alle attività del Consorzio, la Fondazione Cassa di Risparmio di Gorizia ha assegnato, per l'annualità 2019, un contributo complessivo pari a € 170.000,00;
- Enti consorziati: le quote sono state così erogate:
 - quota del Comune di Gorizia € 90.000,00 Euro.
 - 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".

Gorizia, 12.05.2020

CONSORZIO PER LO SVILUPPO DEL POLO UNIVERSITARIO DI GORIZIA

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO AL CONTO CONSUNTIVO 2019

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 2019 con le relative delibere di variazione e il rendiconto dell'esercizio 2019;
- 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, cui per questo bilancio si è dovuto derogare a causa delle difficoltà operative comportate dall'insorgenza dell'emergenza sanitaria Covid-19.

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 ed, a campione, quella analitica dei conti di fine esercizio;
- la proposta di Conto consuntivo dell'esercizio 2019 effettuata dal Consiglio Direttivo in data 12 maggio 2020 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;

C O N S I D E R A T O

- Che per quest'anno si è dovuto derogare al termine previsto dall'art. 239 comma 1 lett. d) del D. Lgs. n. 267/2000, per la redazione della presente relazione, in quanto le imminenti festività religiose e civili hanno notevolmente ridotto le giornate utili per la convocazione dell'assemblea il che, tenuto conto degli impegni dei diversi chiamati a partecipare, avrebbe rischiato di impedire il rispetto del termine previsto dall'art. 227 del T.U.E.L.

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 2019 espone i dati di seguito riassunti, espressi in Euro:

GESTIONE DELLE ENTRATE

GESTIONE RESIDUI

DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1.1.2019	RISCOSSIONE IN C/RESIDUI	RIACCERTAMENTI RESIDUI	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI
TITOLO I	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 2	580.939,43	309.502,07	- 13.937,36	257.500,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9	619,75	0,00	- 103,29	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	590.000,00	331.702,22	590.000,00	258.297,78
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	200.000,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9	156.500,00	56.695,89	56.695,89	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	1.170.939,43	641.204,29	515.797,78
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	157.172,48	56.695,89	516,46

TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE

TOT. RESIDUI	581.559,18	309.502,07	258.016,46
TOT. COMPETENZA	1.205.816,30	388.398,11	258.297,78
TOTALE GENERALE	1.528.111,91	697.900,18	516.314,24

I residui attivi al 31/12/2019 ammontano complessivamente a € 516.314,24.

GESTIONE DELLE USCITE

GESTIONE RESIDUI

DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1.1.2019	PAGAMENTI IN C/RESIDUI	RIACCERTAMENTI RESIDUI	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI
TITOLO I	486.017,81	153.740,54	-11.841,88	320.435,39
TITOLO 2	63,29	63,29	0,00	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	11.032,25	10.979,52	0,00	52,73

GESTIONE COMPETENZA

DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA	IMPEGNI	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI DI COMPETENZA
TITOLO I	847.816,30	309.255,21	511.710,54	202.455,33
TITOLO 2	1.500,00	1.062,57	1.212,57	150,00
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	50.060,98	56.695,89	6.634,91

TOTALI GENERALI

DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA	TOTALE PAGAMENTI	TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE
TITOLO I	1.328.390,70	462.995,75	522.890,72
TITOLO 2	1.563,29	1.125,86	150,00
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	167.532,25	61.040,50	6.687,64

TOTALE GENERALE DELLE USCITE

TOT. RESIDUI	497.113,35	164.783,35	320.488,12
TOT. COMPETENZA	1.205.816,30	360.378,76	209.240,24
TOTALE GENERALE	1.697.486,24	525.162,11	529.728,36

I residui passivi al 31/12/2019 ammontano complessivamente a € 529.728,36.

Gestione dei residui

I residui attivi e passivi esistenti al primo gennaio 2019 sono stati correttamente ripresi dal rendiconto dell'esercizio 2018.

Il quadro riassuntivo della gestione finanziaria espone i seguenti dati:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Fondo di cassa al 01.01	+ 219.765,28	+ 174.870,47
Riscossioni	+ 664.288,39	+ 697.900,18
Pagamenti	- 709.183,20	- 525.162,11
<hr/>		
Fondo di cassa al 31.12	+ 174.870,47	+ 347.608,54
Residui attivi	+ 581.559,18	+ 516.314,24
Residui passivi	- 497.113,35	- 529.728,36
<hr/>		
<u>Avanzo di amministrazione</u>	<u>+ 259.316,30</u>	<u>+ 334.194,42</u>

di cui 5.504,19 vincolati per TFR

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

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Riscossioni	+ 618.255,48	+ 697.900,18
Pagamenti	- 469.973,46	- 525.162,11
<hr/>		
Differenza	+ 148.282,02	+ 172.738,07
Residui attivi	+ 272.592,67	+ 516.314,24
Residui passivi	- 390.371,72	- 529.728,36
<hr/>		
<u>Avanzo di amministrazione</u>	<u>+ 30.502,97</u>	<u>+ 159.323,95</u>

Si rileva e si attesta che risultano emessi n. 215 reversali e n. 422 mandati di pagamento e che quest'ultimi risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti.

Il fondo di cassa al 31.12.2019, risultante dalla contabilità dell'Ente, è pari ad € 347.608,54 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 € 334.194,42.

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

	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>Differenza</u>
Immobilizzi materiali	650.837,50	652.050,07	1.212,57
Crediti vari	581.559,18	516.314,24	(65.244,94)
Disponibilità liquide	174.870,47	347.608,54	172.738,07
<u>TOTALE ATTIVITA'</u>	1.407.267,15	1.515.972,85	108.705,70

Debiti vari	497.113,35	529.728,36	32.615,01
Ratei risconti	135.800,00	131.726,00	(4.074,00)
Risultato esercizio	47.242,67	76.993,39	29.750,72
Patrimonio	772.020,91	849.014,30	76.993,39
Fondi Trattamento F.R.	2.332,89	5.504,19	3.171,30
<u>TOTALE PASSIVITA'</u>	1.407.267,15	1.515.972,85	108.705,70

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:

		2019
<i>A</i>	<i>Proventi della gestione</i>	<i>594.074,00</i>
<i>B</i>	<i>Costi della gestione</i>	<i>507.286,03</i>
	Risultato della gestione	86.787,97
<i>C</i>	<i>Proventi e altri oneri</i>	<i>/</i>
	Risultato della gestione operativa	86.787,97

D	<i>Proventi (+) ed oneri (-) finanziari</i>	- 3.065,00
E	<i>Proventi (+) ed oneri (-) straordinari</i>	+ 11.841,88
Risultato economico di esercizio prima delle imposte		81.524,20
Imposte (IRAP)		4.530,81
Risultato d'esercizio		76.993,39

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.

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

Preso atto delle seguenti circostanze recentemente intervenute, e cioè della volontà espressa dal socio di maggioranza di procedere allo scioglimento del Consorzio nonché delle dimissioni del Presidente, del consigliere nominato dal socio CAMERA DI COMMERCIO DELLA VENEZIA GIULIA e di quello nominato dalla FONDAZIONE CASSA DI RISPARMIO DI GORIZIA in qualità di Sovventore, il sottoscritto revisore rileva quanto segue.

In quanto alla composizione del Consiglio d'amministrazione a seguito delle dimissioni dei suddetti soggetti, il sottoscritto sottolinea come l'art. 8 dello Statuto disponga che Il Consiglio d'Amministrazione è composto dal Presidente e da n. 3 membri eletti dall'Assemblea, tra i quali la persona designata dalla stessa Assemblea a svolgere le funzioni di Vice Presidente, ai quali può aggiungersi un altro membro in rappresentanza degli Enti e privati che si siano impegnati formalmente a concorrere in via continuativa alle spese del Consorzio (nel caso di specie, il consigliere dimissionario indicato dalla FONDAZIONE CASSA DI RISPARMIO DI GORIZIA). A parere del sottoscritto, si applica alla fattispecie in questione l'art. 2386, comma 2, del Codice civile, in base al quale: "Se viene meno la maggioranza degli amministratori nominati dall'assemblea, quelli rimasti in carica devono convocare l'assemblea perché provveda alla sostituzione dei mancanti".

Ai sensi dell'art. 7 dello Statuto: "Gli organi uscenti del Consorzio restano in carica sino all'elezione dei nuovi per l'ordinaria amministrazione", sicché il sottoscritto ritiene che la convocazione dell'Assemblea la quale, oltre che approvare il Conto consuntivo 2019, sarà chiamata a reintegrare il Consiglio d'amministrazione "sentiti gli Enti e privati sovventori" (Art. 8, comma 3, dello Statuto), debba essere inviata a firma del Presidente dimissionario (salvo il caso di sua assenza o impedimento, nel quale potrà provvedervi il Vice Presidente giusta la previsione dell'art. 7, comma 1, lett. b dello Statuto).

L'Assemblea così convocata, dunque, oltre che deliberare riguardo al Conto consuntivo, dovrà provvedere come detto alla reintegrazione del Consiglio d'amministrazione, il quale sarà chiamato a gestire il Consorzio attendendo all'ordinaria amministrazione nell'attesa che ne venga deliberato lo scioglimento.

In tale contesto, il Consiglio d'amministrazione dovrà predisporre al passaggio delle consegne al Commissario liquidatore, incaricato di dare seguito alla delibera di scioglimento del Consorzio, gestendo l'ordinaria amministrazione in una prospettiva di prudenza, tenuto conto del fatto che la continuità operativa dovrà essere limitata alle sole iniziative già avviate e da portare a conclusione nel rispetto delle finalità consortili dettate dall'art. 2 dello Statuto, ed astenendosi dall'intraprenderne di nuove se non a seguito dell'approvazione da parte dell'Assemblea di un apposito documento programmatico.

Il sottoscritto Revisore raccomanda in ogni caso ai soci 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 Documento Programmatico approvato dall'Assemblea nella seduta del 19 dicembre 2019.

Gorizia, 19 maggio 2020

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