



Biblioteca Fardelliana

ENTE MORALE PER IL R.D. 9 SETTEMBRE 1889

Deliberazione N. 1

del 02-03-2023

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL CONTO CONSUNTIVO ED ECONOMICO
PATRIMONIALE ES. FIN. 2021 CON I RELATIVI ALLEGATI.

PRESIDENTE

GIACOMO TRANCHIDA

DEPUTATI

CATERINA FASOLA

STEFANIA LA VIA

PIETRO ZICHICHI

RELATORE

LA DEPUTAZIONE

Nella seduta del 02-03-2023

Visto lo Statuto dell'Ente approvato con il R.D. 6 - IX - 1889;

a UNANIMITA' di voti approva.

I DEPUTATI

Josele
Stefania La Via
Pietro Zichichi

IL PRESIDENTE

[Signature]

Visto il conto giudiziale dell'esercizio finanziario 2021 redatto dal tesoriere Banca Intesa Sanpaolo S.p.A. e il conto finanziario al 31/12/2021 compilato dall'ufficio di ragioneria dell'Ente, qui di seguito riportati nelle risultanze finali:

A) CONTO GIUDIZIALE

- F.DO DI CASSA al 01/01/2021	Euro	406.094,18
- RISCOSSIONI esercizio 2021 sui residui	Euro	30.032,35
- RISCOSSIONI esercizio 2021 sulla competenza	Euro	412.623,45
- PAGAMENTI esercizio 2021 sui residui	Euro	59.066,56
- PAGAMENTI esercizio 2021 sulla competenza	Euro	<u>587.343,32</u>
 Fondo di cassa al 31/12/2021	Euro	202.340,10

B) CONTO FINANZIARIO

F.DO DI CASSA al 01/01/2021	Euro	406.094,18
 - RISCOSSIONI 2021:		
In c/competenza	Euro	412.623,45
In C/residui	Euro	<u>30.032,35</u>
	Euro	442.655,80
 - PAGAMENTI 2021:		
In c/competenza	Euro	587.343,32
In C/residui	Euro	<u>59.066,56</u>
	Euro	<u>646.409,88</u>
 Resta di cassa al 31/12/2021	Euro	<u>202.340,10</u>
 - RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2021	Euro	88.694,96
- RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2021	Euro	<u>320.343,19</u>
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE al 31/12/2021	Euro	-29.308,13

Visto il conto economico e patrimoniale al 31/12/2021 compilato dall'ufficio di ragioneria dell'Ente, qui di seguito riportato sinteticamente nelle risultanze finali:

CONTO ECONOMICO E PATRIMONIALE

CONTO ECONOMICO AL 31/12/2021

A) Componenti positivi della gestione	
Proventi da trasferimenti e contributi	Euro 346.744,61
Altri ricavi e proventi diversi	Euro 6.156,00
Totale componenti positivi della gestione	Euro 352.900,61

B) Componenti negativi della gestione	
Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	

Euro	19.604,55

Prestazioni di servizi	Euro	140.663,14
Personale	Euro	424.720,39
Ammortamenti e svalutazioni	Euro	1.257,15
Oneri diversi di gestione	Euro	2.375,00
Totale componenti negativi della gestione	Euro	<u>588.620,23</u>
Risultato della gestione (A-B)	Euro	-235.719,62
C) Proventi ed oneri finanziari		
Totale	Euro	18,46
D) Rettifiche di valore attività finanziarie		
Totale	Euro	0,00
E) Proventi ed oneri straordinari		
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	Euro	2.510,66
Sopravvenienze passive e insussistenza dell'attivo	Euro	5.474,13
Totale proventi e oneri straordinari	Euro	473,27
Risultato prima delle imposte		
(A-B+C+D+E)	Euro	-235.227,89
Imposte	Euro	25.036,55
Risultato dell'esercizio	Euro	-260.264,44
Conto PATRIMONIALE AL 31/12/2021		
Stato patrimoniale attivo		
A) Crediti vs. lo Stato ed altre amministrazione pubbliche		
Totale	Euro	0,00
B) Immobilizzazioni		
Imm. Immateriali	Euro	1.512,80
Imm. Materiali	Euro	5.502.355,14
Totale Immobilizzazioni	Euro	5.503.867,94
C) Attivo circolante		
Crediti per trasferimenti e contributi	Euro	88.122,50
Altri crediti	Euro	572,46
Conto di tesoreria	Euro	202.340,10
Totale	Euro	292.135,06
D) Ratei e risconti	<u>Euro</u>	<u>0,00</u>
TOTALE dell'attivo (A+B+C+D)	Euro	5.796.003,00
Stato patrimoniale passivo		
A) Patrimonio netto		
Fondo di dotazione	Euro	5.693.148,10
Riserve	Euro	42.776,15
Risultato economico dell'esercizio	Euro	-260.264,44
Totale Patrimonio netto	Euro	5.475.659,81

B) For

C) Tra

D) De

De

Al

De

To

E) R

TOT

Cont

Attesc

•

•

Q

C

T

A

T

Ri

ch

D

B) Fondi per rischi ed oneri	Euro	0,00
C) Trattamento di fine rapporto	Euro	0,00
D) Debiti		
Debiti verso fornitori	Euro	78.273,98
Altri debiti	Euro	238.591,03
Debiti per trasferimenti e contributi		3.478,18
Totale	Euro	320.343,19
E) Ratei e risconti	Euro	0,00
TOTALE del passivo (A+B+C+D+E)	Euro	5.796.003,00
Conti d'ordine	Euro	0,00

Atteso che:

- il debito presunto per TFS/TFR maturato dal personale dell'Ente al 31/12/2021 risulta ammontare complessivamente ad **Euro 398.360,51**;
- Il Fondo TFS/TFR accantonato alla data del 31/12/2021 ammonta, pertanto, complessivamente ad **Euro 150.140,75** come da prospetto di seguito riportato:

Quota accantonata a carico personale anno di competenza 2021	6.530,54
Quota accantonata a carico Ente anno di competenza 2021	17.875,37
TFS/TFR accantonato anni pregressi	141.224,29
Anticipazione TFR anno 2021	-15.489,45
Totale TFS/TFR accantonato al 31/12/2021	150.140,75

- dal prospetto sopra riportato si evince chiaramente come l'ammontare complessivo del debito per TFS/TFR, maturato al 31/12/2021, pari ad Euro 398.360,51, non è al momento integralmente coperto: infatti al 31/12/2021 il TFS/TFR complessivamente accantonato è pari ad Euro 150.140,75, pertanto rimane una differenza del debito TFS/TFR pari ad Euro 248.219,76 che dovrà essere ripianata negli esercizi finanziari successivi.

Ritenuto che l'esercizio finanziario 2021, così come si evince dai dati contabili sopra esposti, si è chiuso al 31/12/2022 con un disavanzo di amministrazione pari ad Euro -29.308,17;

Dato atto che:

- Il Conto Giudiziale è stato reso dal Tesoriere – Banca Intesa Sanpaolo debitamente sottoscritto e regolarmente compilato in conformità agli ordinativi di riscossione e di pagamento emessi per l'esecuzione;
- Tutti i residui attivi e passivi sono stati riportati in base ad accertamenti ed impegni validamente assunti, non riscossi e non pagati entro il 31/12/2021;
- Le entrate iscritte in bilancio sono state accertate e riscosse per come è rilevabile dall'esame dei capitoli esposti nel Conto Consuntivo – Analitico 2021 allegato al presente provvedimento;
- Tutti gli impegni di spesa sono stati assunti nei limiti degli stanziamenti definitivi, con atti esecutivi a norma di legge e contratti;

Per tutto quanto precede,

LA DEPUTAZIONE

- Vista la bozza del conto consuntivo es. fin. 2021 redatta dall'ufficio di ragioneria dell'Ente, con allegati, rispettivamente, il conto consuntivo – analitico 2021, il conto economico – patrimoniale 2021 e l'elenco residui riaccertati al 31/12/2021;
- Vista la relazione illustrativa sull'attività svolta nel 2021 (allegato A) redatta dal dirigente dell'Ente;
- Vista la relazione tecnico-finanziaria sul conto consuntivo es. fin. 2021 e conto economico – patrimoniale 2021 (allegato B) redatta dal Dirigente dell'Ente;
- Vista la relazione su conto consuntivo es. fin. 2021 e sul conto economico – patrimoniale 2021 redatta dal Revisore dei Conti dell'Ente, Dott. Emanuele Pirrello, ed allegata al presente provvedimento;
- Visto il parere favorevole in ordine alla regolarità contabile espresso dal Direttore dell'Ente;

A votazione unanime espressa nelle forme di legge,

DELIBERA

1. **di approvare** il Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2021, con allegato il conto consuntivo analitico e l'elenco dei residui riaccertati al 31/12/2021, nelle seguenti sintetiche risultanze:

- Resto di cassa all'01/01/2021	Euro	406.094,18
- Riscossioni 2021	Euro	<u>442.655,80</u>
TOTALE ENTRATE	Euro	848.749,98
- Pagamenti 2021	Euro	646.409,88
Resta di cassa al 31/12/2021	Euro	202.340,10
- Residui attivi	Euro	88.694,96
Totale attività	Euro	291.035,06
- Residui passivi	Euro	320.343,19
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE al 31/12/2021	Euro	-29.308,13

2. **di approvare** il conto economico e patrimoniale dell'esercizio finanziario 2021, allegato al conto consuntivo per l'es. Fin. 2021, nelle risultanze in premessa riportate;

3. **di dare atto** che l'ammontare complessivo presunto del debito per TFS/TFR, maturato al 31/12/2021, pari ad Euro 398.360,51, non è al momento integralmente coperto: infatti al 31/12/2021 il TFS/TFR complessivamente accantonato è pari ad Euro 150.140,75 (anni pregressi), pertanto rimane una differenza del debito TFS/TFR pari ad Euro 248.219,76 da ripianare negli esercizi successivi;

4. **di dare atto** che la differenza da ripianare derivante dal Fondo TFS/TFR, già accantonato al 31/12/2021 pari complessivamente ad Euro 150.140,75, a seguito dell'approvazione del presente provvedimento risulta ammontare complessivamente ad Euro 248.219,76, come riportato nel seguente prospetto:

Debito TFS/TFR MATURATO AL 31/12/2021	Euro	398.360,45
TFR/TFS accantonato al 31/12/2021 a netto di anticipazione TFR erogata anno 2021	Euro	150.140,75
Totale Fondo TFS/TFR accantonato al 31/102/2021	Euro	150.140,75
Differenza debito TFS/TFR da ripianare al 31/12/2021	Euro	248.219,76

Resta inteso che le modalità di ripianamento del suddetto debito residuo per TFS/TFR verranno individuate successivamente con apposito atto amministrativo.

Parere favorevole in ordine alla regolarità contabile

Il Dirigente a.i.

dott. Giovanni Panepinto

