

CONSORZIO PER LO SVILUPPO DEL POLO UNIVERSITARIO DI GORIZIA

DELIBERAZIONE DELL'ASSEMBLEA CONSORTILE

N. Prot. I – 2022 – 0000000091 - I – 06 di protocollo

N. 2 delle deliberazioni

OGGETTO: approvazione conto consuntivo 2021.

Nel giorno 28 aprile 2022 si è riunita l'Assemblea dei Soci del Consorzio per lo Sviluppo del Polo Universitario di Gorizia, giusta convocazione dd. 22.04.2022 prot. n. 80/2022 e PEC dd. 22.04.2022 h. 13.05. Sono presenti i signori: avv. Paolo Lazzeri, Presidente; dott.ssa Chiara Gatta, Assessore del Comune di Gorizia, Delegata del Sindaco di Gorizia (delega dd. 28.04.2022); 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-2022-0000000080 – I – 06 dd. 22.04.2022, inviata via PEC, è stata convocata l'Assemblea dei Soci per il giorno 28.04.2022;
- con delibera n. 6 dd. 26.04.2022, il Consiglio di Amministrazione ha predisposto il progetto di conto consuntivo 2021, conto patrimoniale ed economico e relativi allegati da proporre all'Assemblea per la sua approvazione;
- con la stessa nota è stata inviata la documentazione contabile ed i relativi allegati;
- 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 2021;
- 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 2021 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 2021;

Preso atto che il conto del bilancio del Consorzio, sulla base del conto reso dal tesoriere, relativo all'esercizio finanziario 2021, si concretizza nelle seguenti risultanze finali:

a) Conto del Tesoriere

GESTIONE

FONDO DI CASSA AL 01/01/2021	+ 218.574,98
RISCOSSIONI	+ 639.132,63
PAGAMENTI	- 599.103,58

b) Conto della Gestione Finanziaria

FONDO DI CASSA AL 31/12/2021	+ 258.604,03
RESIDUI ATTIVI	+ 253.381,95
RESIDUI PASSIVI	- 240.022,03
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	+ 271.963,95
DI CUI VINCOLATO PER TFR	12.147,70
	+259.816,25

Preso atto che l'avanzo di amministrazione disponibile non vincolato è pari ad Euro 259.816,25;

Preso atto che il Consiglio di Amministrazione, su proposta del Presidente, ha deciso di destinare l'avanzo di amministrazione di cui sopra, dopo opportuna ed urgente variazione di bilancio, debitamente integrato delle somme necessarie, all'espletamento delle gare di pulizie e portierato per le sedi delle Università di Trieste e di Udine a Gorizia;

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

Gestione Patrimoniale

CONTO DEL PATRIMONIO 2021 IN SINTESI			
ATTIVO	Importo	PASSIVO	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0,00	Patrimonio netto	789.678,53
Immobilizzazioni materiali	653.803,27	Fondi per rischi ed oneri	0,00
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	Trattamento di fine rapporto	12.147,70
Rimanenze	0,00	Debiti	240.022,03
Crediti	253.381,95		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	258.604,03		
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	123.940,99
TOTALE	1.165.789,25	TOTALE	1.165.789,25

Gestione Economica

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Anno 2021	Anno 2020	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	562.233,23	203.951,78		
a	Proventi da trasferimenti correnti	578.400,00	200.000,00		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00		E20c
c	Contributi agli investimenti	3.833,23	3.951,78		
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)		562.233,23	203.951,78		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	4.545,13	430,47	B6	B6
10	Prestazione di servizi	31.872,61	31.937,92	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	51.118,00	49.155,84	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	404.774,67	276.783,58		
a	Trasferimenti correnti	404.774,67	276.783,58		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	0,00	0,00		
c	Contributi agli investimenti altri soggetti	0,00	0,00		
13	Personale	62.163,42	63.034,15	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	506,00	551,00	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		554.979,83	421.892,96		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A - B)		27.253,40	-217.941,18		
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	1.590,50	2.020,00	C17	C17
a	Interessi passivi	1.590,50	2.020,00		
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00		
Totale oneri finanziari		1.590,50	2.020,00		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-1.590,50	-2.020,00		
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	164.562,03	51.331,45	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	164.562,03	51.331,45		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E20c
e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00		
Totale proventi straordinari		164.562,03	51.331,45		
25	Oneri straordinari	71.425,23	0,00	E21	E21
a	Trasferimento in conto capitale	0,00	0,00		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	71.425,23	0,00		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E21a
d	Altri oneri straordinari	0,00	0,00		E21d
Totale oneri straordinari		71.425,23	0,00		
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		93.136,80	51.331,45		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + C + D - E)		118.799,70	-168.629,73		
26	Imposte	5.527,56	3.976,16	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	113.272,14	-172.607,91	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				218.574,98
RISCOSSIONI	(+)	84.297,78	554.834,85	639.132,63
PAGAMENTI	(-)	128.182,45	470.921,13	599.103,58
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	-			258.604,03
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(*)			258.604,03
RESIDUI ATTIVI <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>	(+)	149.091,23	104.290,72	253.381,95
RESIDUI PASSIVI	(-)	70.600,00	169.422,03	240.022,03
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021 (A)	(*)			271.963,95

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021		
Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2021		0,00
Fondo anticipazioni liquidità		0,00
Fondo perdite società partecipate		0,00
Fondo contenzioso		0,00
Altri accantonamenti		12.147,70
Totale parte accantonata (B)		12.147,70
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)		259.816,25

Vista la regolarità del Conto stesso;

Attestato che si è provveduto al rispetto dei vincoli di approvazione del bilancio di previsione 2021;

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 partire dal 01.10.2021, alla Banca Crédit Agricole Friuladria SPA. A seguito dei contatti intercorsi con il Comune di Gorizia, Socio di maggioranza del Consorzio,

infatti, è emersa la possibilità da parte del Comune stesso di estendere la propria convenzione per la gestione del servizio di Tesoreria con la Banca Crédit Agricole Friuladria SPA al Consorzio Universitario, fino alla data del 31.12.2022;

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 2021 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 2021 si concretizza nelle seguenti risultanze finali:

a) Conto del Tesoriere

GESTIONE

FONDO DI CASSA AL 01/01/2021	+ 218.574,98
RISCOSSIONI	+ 639.132,63
PAGAMENTI	- 599.103,58

b) Conto della Gestione Finanziaria

FONDO DI CASSA AL 31/12/2021	+ 258.604,03
RESIDUI ATTIVI	+ 253.381,95
RESIDUI PASSIVI	- 240.022,03
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	+ 271.963,95
DI CUI VINCOLATO PER TFR	12.147,70
	+259.816,25

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

Gestione Patrimoniale

CONTO DEL PATRIMONIO 2021 IN SINTESI			
ATTIVO	Importo	PASSIVO	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0,00	Patrimonio netto	789.678,53
Immobilizzazioni materiali	653.803,27	Fondi per rischi ed oneri	0,00
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	Trattamento di fine rapporto	12.147,70
Rimanenze	0,00	Debiti	240.022,03
Crediti	253.381,95		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	258.604,03		
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	123.940,99
TOTALE	1.165.789,25	TOTALE	1.165.789,25

Gestione Economica

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Anno 2021	Anno 2020	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	582.233,23	203.951,78		
a	Proventi da trasferimenti correnti	578.400,00	200.000,00		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00		E20c
c	Contributi agli investimenti	3.833,23	3.951,78		
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)		582.233,23	203.951,78		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	4.545,13	430,47	B6	B6
10	Prestazione di servizi	31.872,61	31.937,92	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	51.116,00	49.155,84	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	404.774,67	276.783,58		
a	Trasferimenti correnti	404.774,67	276.783,58		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	0,00	0,00		
c	Contributi agli investimenti altri soggetti	0,00	0,00		
13	Personale	62.163,42	63.034,15	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	506,00	551,00	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		554.979,83	421.892,96		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A - B)		27.253,40	-217.941,18		
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	1.590,50	2.020,00	C17	C17
a	Interessi passivi	1.590,50	2.020,00		
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00		
Totale oneri finanziari		1.590,50	2.020,00		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-1.590,50	-2.020,00		
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	164.562,03	51.331,45	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	164.562,03	51.331,45		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E20c
e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00		
Totale proventi straordinari		164.562,03	51.331,45		
25	Oneri straordinari	71.425,23	0,00	E21	E21
a	Trasferimento in conto capitale	0,00	0,00		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	71.425,23	0,00		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E21a
d	Altri oneri straordinari	0,00	0,00		E21d
Totale oneri straordinari		71.425,23	0,00		
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		93.136,80	51.331,45		
RESULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + C + D + E)		118.799,70	-168.629,73		
26	Imposte	5.527,56	3.978,18	E22	E22
27	RESULTATO DELL'ESERCIZIO	113.272,14	-172.607,91	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				218.574,98
RISCOSSIONI	(+)	84.297,78	554.834,85	639.132,63
PAGAMENTI	(-)	128.182,45	470.921,13	599.103,58
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	=			258.604,03
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			258.604,03
RESIDUI ATTIVI <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>	(+)	149.091,23	104.290,72	253.381,95
RESIDUI PASSIVI	(-)	70.600,00	169.422,03	240.022,03
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2021 (A)	(=)			271.963,95

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021		
Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2021		0,00
Fondo anticipazioni liquidità		0,00
Fondo perdite società partecipate		0,00
Fondo contenzioso		0,00
Altri accantonamenti		12.147,70
	Totale parte accantonata (B)	12.147,70
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)	259.816,25

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, 29.04.2022

F.TO IL PRESIDENTE
avv. Paolo Lazzeri

CONSORZIO PER LO SVILUPPO DEL POLO UNIVERSITARIO DI GORIZIA



Sede amministrativa: via Oberdan, 15 - 34170 Gorizia
Telefono 0481-536272 - Fax 0481-536272

Delibera n. 2 dell'ASSEMBLEA CONSORTILE dd. 28.04.2022

N. Prot. I – 2022 0000000091- I – 06 di protocollo –

OGGETTO: approvazione conto consuntivo 2021.

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 Oberdan, 15 - 34170 Gorizia
Telefono 0481-536272 - Fax 0481-536272

Delibera n. 2 dell'ASSEMBLEA CONSORTILE dd. 28.04.2022

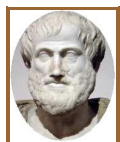
N. Prot. I – 2022 0000000091- I – 06 di protocollo –

OGGETTO: approvazione conto consuntivo 2021.

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 **G O R I Z I A**

RELAZIONE AL RENDICONTO

Al fine di semplificare gli elementi distintivi dell'attività consortile svolta nel 2021, 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'evoluzione della situazione sanitaria ha impedito il regolare espletamento dei progetti a cadenza annuale e delle iniziative convegnistiche e/o attività pianificate presso le sedi universitarie anche nell'anno accademico 2020/2021. 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.

- 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 2021, Euro 288.312,72 nonché per la locazione del Palazzo del Cinema, sede del corso di laurea interateneo DAMS, sono stati liquidati, complessivamente, Euro 40.260,00.

B) Iniziative rivolte agli studenti universitari ed alle associazioni studentesche

- Borse di studio.
Per l'a.a. 2020/2021 il Consorzio ha aumentato da 14 a 20 il numero di 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 predisposto in collaborazione con i due delegati degli Atenei e verrà pubblicato entro l'a.a. 2021/2022 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: € 20.000,00

- 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 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 hanno garantito 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, regolarmente attivati ed espletati nel 2021.

Totale speso (seconda edizione): € 7.800,00

- **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. 2021/2022, sono stati equamente ripartiti tra le due Università, secondo i criteri del regolamento di cui sopra.

Totale impegnato: € 60.000,00

- **Attività progettuali e didattica integrativa in collaborazione con l’ Università degli Studi di Trieste e di Udine a Gorizia.**

Il Consorzio si propone di incentivare le iniziative didattiche delle Università presenti a Gorizia, potenziando anche l’offerta e la varietà di convegni, seminari e workshop di perfezionamento, utili agli studenti per approfondire tematiche specifiche degli insegnamenti offerti nel proprio piano di studi.

Totale impegnato: € 30.000,00

- **Facoltà di Architettura a Gorizia: Laboratorio didattico “GO/N.GO International RRR Lab”, progetti di internazionalizzazione e di promozione, A.A. 2021/2022.**

Il Consorzio Universitario di Gorizia si è attivato, in collaborazione con la Facoltà di Architettura e il Comune di Gorizia, per sostenere uno spettro di attività specifiche al fine di promuovere e pubblicizzare il corso di laurea a ciclo unico goriziano nell’ambito di un processo di internazionalizzazione che coinvolge anche docenti stranieri – c.d. *visiting professors* - di fama internazionale.

A fronte del sostegno finanziario del Consorzio Universitario, si sono svolte importanti iniziative, tra le quali, in collaborazione con il Dipartimento di Ingegneria e Architettura dell’Università degli Studi di Trieste, il Laboratorio didattico denominato “GO/N.GO International RRR Lab” che vede l’analisi del contesto urbano delle città di Gorizia e Nova Gorica per definire un quadro d’insieme cui riferire le aree/conessioni da riqualificare o in quanto capaci di generare concrete occasioni di cooperazione ed opportunità per il reciproco sviluppo della “Città transfrontaliera conurbata.

Totale impegnato: € 10.000,00

- **Progetto “La Mappa Parlante di Gorizia”**

Scopo del progetto, presentato nell'ambito del Bando regionale "Ripartenza cultura e sport" assieme al Comune di Gorizia, l'Università degli Studi di Udine (laboratorio universitario SASWeb Lab) e della Fondazione Radio Magica onlus, capofila, è rilanciare le attività culturali a partire dalla riscoperta del patrimonio materiale e immateriale che ci circonda attraverso viaggi radiofonici e in presenza nei luoghi d'arte e natura, consolidando la piattaforma digitale #smARTradio.

Il progetto permetterà di avviare la creazione della "Mappa Parlante di Gorizia" cui verrà data ampia visibilità, a simboleggiare lo spirito di partecipazione, integrazione e inclusione di Gorizia, vincitrice, assieme a Nova Gorica, del titolo di Capitale Europea della Cultura 2025.

L'iniziativa, inoltre, dovrà far conoscere la realtà universitaria goriziana, l'offerta didattica e le sedi creando un'innovazione tecnologica e una forma innovativa di comunicazione e apprendimento, sfruttando i nuovi linguaggi e semplici metodologie di video making.

Totale impegnato: € 1.000,00

- Iniziative organizzate e svolte dalle associazioni studentesche presso il polo universitario goriziano:

- "Career Day 2021", promosso e organizzato da ASSID Gorizia;
- "I 12 principi della buona governance sanciti dal Consiglio d'Europa, nell'ottica delle città di confine" Convegno promosso e organizzato dall'Associazione universitaria Inside Europe;

Totale impegnato: € 675,53

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 2021, alcun contributo.

- **Agenzia regionale per il diritto allo studio Friuli Venezia Giulia (ARDIS):**

L'ARDIS, a seguito della definizione delle linee guida allegate alla delibera di giunta n. 1796 dd. 27.11.2020, ha erogato Euro 208.400,00 per l'anno 2021, competenza Consorzio anno 2021.

D) Rapporti tra Consorzio e Soci consorziati

- **Fondazione CARIGO:** per l'anno 2021 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”.

Le attività consortili nell'anno 2021 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'ARDIS (Euro 208.400,00 anno 2021, 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.

Gorizia, 26.04.2022

F.TO IL PRESIDENTE
avv. Paolo Lazzeri

CONSORZIO PER LO SVILUPPO DEL POLO UNIVERSITARIO DI GORIZIA

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO AL CONTO CONSUNTIVO 2021

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 2021 con le relative delibere di variazione e il rendiconto dell'esercizio 2021;
- 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 2021 effettuata dal Consiglio Direttivo in data 26.04.2022 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 2021 espone i dati di seguito riassunti, espressi in Euro:

GESTIONE DELLE ENTRATE

GESTIONE RESIDUI

DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1.1.2021	RISCOSSIONE IN C/RESIDUI	RIACCERTAMENTI RESIDUI	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI
TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 2	304.297,78	84.297,78	- 71.425,23	148.574,77
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 1	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 2	578.400,00	474.200,00	578.400,00	104.200,00
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	80.634,85	80.725,57	90,72

TOTALI GENERALI

DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA	TOTALE RISCOSSIONI	TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE
TITOLO 1	0,00	0,00	0,00
TITOLO 2	882.697,78	558.497,78	252.774,77
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	80.634,85	607,18

TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE

TOT. RESIDUI	304.814,24	84.297,78	149.091,23
TOT. COMPETENZA	1.085.928,94	554.834,85	104.290,72
TOTALE GENERALE	1.239.714,24	639.132,63	253.381,95

I residui attivi al 31/12/2021 ammontano complessivamente a € 253.381,95.

GESTIONE DELLE USCITE

GESTIONE RESIDUI

DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1.1.2021	PAGAMENTI IN C/RESIDUI	RIACCERTAMENTI RESIDUI	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI
TITOLO 1	349.146,20	114.093,33	-164.452,87	70.600,00
TITOLO 2	300,00	0,00	-300,00	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	14.198,28	14.098,12	-109,16	0,00

GESTIONE COMPETENZA

DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA	IMPEGNI	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI DI COMPETENZA
TITOLO I	728.428,94	398.071,41	558.665,99	160.594,58
TITOLO 2	1.000,00	951,60	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	200.000,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	156.500,00	71.898,12	80.725,57	8.827,45

TOTALI GENERALI

DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA	TOTALE PAGAMENTI	TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE
TITOLO I	1.075.275,14	512.164,74	231.194,58
TITOLO 2	1.300,00	951,60	0,00
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	170.698,28	85.987,24	8.827,45

TOTALE GENERALE DELLE USCITE

TOT. RESIDUI	363.644,48	128.182,45	70.600,00
TOT. COMPETENZA	1.085.928,94	470.921,13	640.343,16
TOTALE GENERALE	1.447.273,42	599.103,58	240.022,03

I residui passivi al 31/12/2021 ammontano complessivamente a € 240.022,03.

Gestione dei residui

I residui attivi e passivi esistenti al primo gennaio 2021 sono stati correttamente ripresi dal rendiconto dell'esercizio 2020.

Il quadro riassuntivo della gestione finanziaria espone i seguenti dati:

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Fondo di cassa al 01.01	+ 347.608,54	+ 218.574,98
Riscossioni	+ 475.610,71	+ 639.132,63
Pagamenti	- 604.644,27	- 599.103,58
	<hr/>	<hr/>
Fondo di cassa al 31.12	+ 218.574,98	+ 258.604,03
Residui attivi	+ 304.814,24	+ 253.381,95
Residui passivi	- 363.644,48	- 240.022,03
	<hr/>	<hr/>
<u>Avanzo di amministrazione</u>	+ 159.744,74 *	+ 271.963,95 **

*di cui vincolati per TFR € 8.715,80 **di cui vincolati per TFR € 12.147,70

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

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Riscossioni	+ 475.610,71	+ 639.132,63
Pagamenti	- 604.644,27	- 599.103,58
	<hr/>	<hr/>
Differenza	- 129.033,56	+ 40.029,05
Residui attivi	+ 304.814,24	+ 253.381,95
Residui passivi	- 363.644,48	- 240.022,03
	<hr/>	<hr/>
<u>Avanzo di amministrazione</u>	<u>- 187.863,80</u>	<u>+ 53.388,97</u>

Si rileva e si attesta che risultano emessi n. 178 reversali e n. 252 mandati di pagamento e che quest'ultimi risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti.

Il fondo di cassa al 31.12.2021, risultante dalla contabilità dell'Ente, è pari ad € 258.604,03 e corrisponde al saldo del conto di Tesoreria attestato dalla FRIULADRIA – Crédit Agricole.

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 € 271.963,95 (di cui € 12.147,70 vincolati per TFR).

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

	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Immobilizzi materiali	653.001,67	653.803,27
Crediti vari	304.814,24	253.381,95
Disponibilità liquide	218.574,98	258.604,03
<u>TOTALE ATTIVITA'</u>	1.176.540,89	1.165.789,25
Debiti vari	363.644,48	240.022,03
Ratei risconti	127.774,22	123.940,99
Risultato esercizio	- 172.607,91	113.272,14
Patrimonio	676.406,39	789.678,53
Fondi Trattamento F.R.	8.715,80	12.147,70
<u>TOTALE PASSIVITA'</u>	1.176.540,89	1.165.789,25

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:

		<i>2021</i>
<i>A</i>	<i>Proventi della gestione</i>	582.233,23
<i>B</i>	<i>Costi della gestione</i>	554.979,83
	Risultato della gestione	27.253,40
<i>C</i>	<i>Proventi e altri oneri</i>	/
	Risultato della gestione operativa	27.253,40
<i>D</i>	<i>Proventi (+) ed oneri (-) finanziari</i>	- 1.590,50
<i>E</i>	<i>Proventi (+) ed oneri (-) straordinari</i>	93.136,80
	Risultato economico di esercizio prima delle imposte	118.799,70
	Imposte (IRAP)	5.527,56
	Risultato d'esercizio	113.272,14

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 esimersi dal ribadire quanto già espresso nelle sue due ultime relazioni, e cioè come la situazione di stallo venutasi a creare in conseguenza del dibattito apertosi in sede politica sullo scioglimento del Consorzio, cui s'è accompagnata l'uscita di scena della 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, incidano in maniera rilevante sulle prospettive di continuità del Consorzio, il che è obbligo per il Revisore di sottolineare adeguatamente ai soci in questa sede affinché possano intraprendere le misure che riterranno adeguate, tenendo conto che le previsioni fondate sulle entrate

attualmente previste e sull'utilizzo dell'avanzo di bilancio formatosi nel presente consuntivo, se contrapposte con le previsioni di spesa corrente e con gli impegni istituzionali del Consorzio, non consentono di prevedere una capacità dell'ente di garantire l'assolvimento dei propri Scopi istituzionali per un prevedibile arco temporale futuro relativo ad un periodo di almeno 12 mesi dalla data di riferimento del presente bilancio.

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 simili, 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

Infine, il revisore rammenta ai soci che nel mese di novembre del corrente anno giungerà a scadenza l'incarico confermatogli per un ulteriore triennio con delibera dell'assemblea n. 9 dd. 28.11.2019, sicché entro la scadenza del 28.11.2022 bisognerà procedere alla nomina di un nuovo revisore ai sensi 12 dello Statuto del Consorzio, il quale al comma 2 prevede che: *"Il Revisore dei Conti dura in carica tre anni, ed è rieleggibile una sola volta"*.

Gorizia, 28 aprile 2022

F.TO IL REVISORE UNICO DEI CONTI

(Polverino dr. Claudio)