

VERBALE N. 04/2019

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DELL'ISTITUTO INCREMENTO IPPICO

RELAZIONE E PARERE AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2019/21

L'anno 2019 il giorno 16 del mese di Aprile, alle ore 10,00, si è riunito, presso la sede dell'Istituto Incremento Ippico di Catania, il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente, nominato con Decreto Assessoriale n. 40 del 09/06/2017, così costituito

- Dott. Massimo Di Costa (Presidente)
- Dott.ssa Matilde Riccioli (Componente)
- Dott. Francesco Onorato (Componente)

Assiste ai lavori il Dott. Michelangelo Bentivegna Responsabile Affari Generali.

Si prendono in esame i seguenti punti all'O.d.G.:

- 1) Esame del Bilancio di Previsione anno 2019/21;
- 2) Varie ed eventuali.

BILANCIO DI PREVISIONE 2019/21

Viene preso in esame il Bilancio di Previsione anno 2019/21 e i relativi allegati, predisposti dagli Uffici dell'Istituto .

Il bilancio di previsione 2019-2020-2021, annualità 2019, redatto conformemente a quanto previsto dall'art. 11 comma 3 del D.Lgs 118 del 23/06/2011 - Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, - Circolare n. 4 del 17/02/2016 della Ragioneria Generale si compone dei seguenti documenti:

- Nota Integrativa
- Bilancio entrate (All 9 - Bilancio Entrate)
- Bilancio spese (All 9 - Bilancio spese)
- Bilancio entrate - Riepilogo per titoli (All 9 - Bilancio Entrate Riep Titoli)
- Bilancio spese - Riepilogo per titoli (All 9 - Bilancio Spese Riep Titoli)
- Bilancio spese - Riepilogo per missioni (All 9 - Bilancio Spese Riep. missioni)
- Quadro - Generale riassuntivo (All 9 - Q. GEN. RIASS)
- Quadro - Equilibri di Bilancio (All 9 - EQUILIBRI EELL)

- Allegato - Risultato di amministrazione presunto, all'inizio dell'esercizio (All 9/a)
- Prospetto 9/b – composizione, per missioni e programmi del Fondo Pluriennale Vincolato
- Prospetto 9/c – composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità
- Prospetto dimostrativo dei vincoli di indebitamento
- Prospetto relativo all'organico effettivo del personale
- Prospetto relativo alle spese per il personale 2018/2020
- Prospetto analitico del TFS maturato 2018/2020
- Prospetti TFS anni 2018/20
- Prospetti spesa del Personale anni 2018/20
- Elenco delle spese che possono essere finanziate con il fondo di riserva;

L'Istituto dal 1° Gennaio 2019 opera in regime di gestione provvisoria, con riferimento autorizzativo della spesa al bilancio di previsione 2018/20, approvato con delibera Commissario ad Acta n. 2 del 24/12/2018 e successivo provvedimento dell'Organo Tutorio D.D.S. n. 44 del 21/01/2019, giuste note relative alla gestione provvisoria :

- Nota Prot. n. 58 del 10/01/2019, con la quale si chiede la gestione provvisoria per mesi uno “gennaio” – esercizio finanziario 2019;
- Nota Prot. n. 284 del 01/02/2019, con la quale si chiede la gestione provvisoria per mesi uno “febbraio” – esercizio finanziario 2019;
- Nota Prot. n. 526 del 26/02/2019, con la quale si chiede la gestione provvisoria per mesi uno “marzo” – esercizio finanziario 2019;
- Nota Prot. n. 834 del 27/03/2019, con la quale si chiede la gestione provvisoria per mesi uno “aprile” – esercizio finanziario 2019.

Nella elaborazione del Bilancio di Previsione, l'Istituto si è attenuto, alle indicazioni inserite nella “Relazione Previsionale e Programmatica” evidenziando i criteri per la determinazione dei valori di entrata e di uscita, nonché l'organizzazione di servizi e le linee tecniche di selezione e di programmazione della fecondazione.

Entrate

Le entrate generali, classificate in titoli e tipologie, previste per l'anno 2019, per competenza sono pari ad € 3.746.077,62, per cassa sono pari ad € 5.157.592,11 comprensivi di:

- Avanzo di amministrazione per € 5.610,10;
- fondo si cassa al 01/01/2019 per € 193.707,34;
- fondo pluriennale vincolato per spese correnti per € 0,00.

Le entrate per competenza relativi agli anni 2020 e 2021, rispettivamente all'importo di € 3.170.569,56 e 3.170.569,56..

Il quadro riepilogativo sintetizza le entrate per tipologia e titolo:

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2018	PREVISIONI			
			DEFINITIVE 2018 (3)	PREVISIONI 2019	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)	prev. di competenza	218678,91	0	0	0
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)	prev. di competenza	36059,64	0	0	0
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	prev. di competenza	0	5610,1	0	0
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)	prev. di competenza	0	0		
	Fondo di cassa all'1/1/2019	prev. di cassa	199690,77	193707,34		
		0 prev. di competenza	0	0	0	0
10000	TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	prev. di cassa	0	0		
		809241,25 prev. di competenza	2608019,9	2302967,52	2290869,56	2290869,56
20000	TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	prev. di cassa	2644611,15	3112208,77		
		976 prev. di competenza	119700	169000	114700	114700
30000	TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	prev. di cassa	120414	169976		
		3200 prev. di competenza	8500	10500	8500	8500
40000	TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	prev. di cassa	8500	13700		
		0 prev. di competenza	200000	355000	200000	200000
50000	TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	prev. di cassa	200000	355000		
		410000 prev. di competenza	0	0	0	0
60000	TITOLO 6 ACCENSIONE DI PRESTITI	prev. di cassa	438725,19	410000		
		0 prev. di competenza	0	0	0	0
70000	TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE	prev. di cassa	0	0		
		0 prev. di competenza	586500	903000	556500	556500
90000	TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	prev. di cassa	586500	903000		
		1223417,25 prev. di competenza	3522719,9	3740467,52	3170569,56	3170569,56
	Totale TITOLI	prev. di cassa	3998750,34	4963884,77		
	Totale GENERALE DELLE ENTRATE	1223417,25 prev. di competenza	3777458,45	3746077,62	3170569,56	3170569,56
		prev. di cassa	4198441,11	5157592,11		

Per le previsioni definitive dell'anno precedente si è fatto riferimento agli importi autorizzati per l'esercizio finanziario anno 2018, in quanto ultimo bilancio di previsione formalmente approvato.

TRASFERIMENTI CORRENTI

I trasferimenti correnti sono determinati:

Descrizione	Anno		
	2019	2020	2021
Trasferimenti dalla Regione Siciliana assegnati	2586319,9	2287968	2285870
Contributo PSR 2007-2013 Reg. CE 1698/2005 - MISURA 214 - "Pagamenti agroambientali" - Azioni: 214/1B "Agricoltura e zootecnia biologica";	15000	5000	5000

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Tali entrate derivano, principalmente dalla vendita di beni e servizi, i criteri di valutazione discendono da previsioni sull'andamento del mercato del settore allevatoriale.

Descrizione	Anno		
	2019	2020	2021
Proventi derivanti dalla vendita di equini	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
Proventi derivanti dai tassi di monta	€ 30.000,00	€ 20.000,00	20.000,00
Proventi derivanti dalla vendita di letame e materiale di risulta	€ 5.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Proventi derivanti dalla vendita di prodotti agricoli	€ 10.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Proventi derivanti dalla prestazione di servizi (pens. fattrici)	€ 5.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Quote versate dai richiedenti a gest. Staz. di fecondaz. Equina e rich. visita approvazione stalloni	€ 30.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
Entrata per tiket di ingresso visite guidate o manifestazioni	€ 5.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00

Interessi attivi su depositi bancari e postali	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Recupero e rimborsi diversi	€ 5.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Rimborsi da Enti previdenziali ed assistenziali	€ 20.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Ritenute diverse (Malattia Personale)	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale, sono determinate dalla previsione del parco automezzi in disuso o inutilizzato.

Descrizione	Anno		
	2019	2020	2021
Alienazioni di automezzi	€ 5.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Altri proventi	€ 5.000,00	€ 5.000,00	5.000,00
Entrate per risarcimento danni	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00

ENTRATE DA RIDUZIONE ATTIVITA' FINANZIARIE

Sono entrate determinate da prelevamenti dal conto accantonamento TFS, per soddisfare le richieste dei dipendenti dell'Ente per liquidazioni o anticipazioni TFS.

Descrizione	Anno		
	2019	2020	2021
Prelevamenti da depositi bancari	€ 350.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00

ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

Descrizione	Anno		
	2019	2020	2021
Ritenute erariali su redditi di lavoro dipendente	€ 400.000,00	€ 300.000,00	€ 300.000,00
Ritenute prev.li e ass.li a carico lavoratori dipendenti	€ 200.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00
Ritenute a carico dipendenti per accantonamento TFS	€ 40.000,00	€ 35.000,00	€ 35.000,00
Ritenute al personale per conto di terzi	€ 100.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00
Ritenute erariali su reddito di lavoro autonomo	€ 60.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
Somme rimborsate dall'Economo	€ 3.000,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00

Spese

Le uscite generali, classificate in missioni, programmi e titoli, previste per l'anno 2019, per competenza sono pari ad € 3.746.077,62, per cassa € 5.157.592,11.

Per gli anni 2020 e 2021 le entrate per competenza, corrispondono rispettivamente, all'importo di € 3.170.569,56 ed € 3.170.569,56.

Il seguente quadro riepilogativo sintetizza le spese per titolo:

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2018		PREVISIONI DEFINITIVE 2018	PREVISIONI 2019	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)			592890,58	0	0	0
Titolo 1	Spese correnti	752340,46	prev. di competenza	2256993,11	2312544,88	2130189,66	2130189,66
			di cui già impegnato*		246341,71	0	0
			di cui fondo plur. vincolato		0	0	0
			prev. di cassa	2624723,32	3064885,34		
Titolo 2	Spese in conto capitale	410000	prev. di competenza	239200	461000	414347,16	414347,16
			di cui già impegnato*		11623,75	0	0
			di cui fondo plur. vincolato		0	0	0
			prev. di cassa	678291,19	871000		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0	prev. di competenza	0	0	0	0
			di cui già impegnato*		0	0	0
			di cui fondo plur. vincolato		0	0	0
			prev. di cassa	0	0		
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0	prev. di competenza	65915,12	69532,74	69532,74	69532,74
			di cui già impegnato*		0	0	0
			di cui fondo plur. vincolato		0	0	0
			prev. di cassa	65915,12	69532,74		
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0	prev. di competenza	0	0	0	0
			di cui già impegnato*		0	0	0
			di cui fondo plur. vincolato		0	0	0
			prev. di cassa	0	0		
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	249174,03	prev. di competenza	622559,64	903000	556500	556500
			di cui già impegnato*		11838	0	0
			di cui fondo plur. vincolato		0	0	0
			prev. di cassa	829511,48	1152174,03		
Totale TITOLI		1411514,49	prev. di competenza	3184667,87	3746077,62	3170569,56	3170569,56
			di cui già impegnato*		269803,46	0	0
			di cui fondo plur. vincolato		0	0	0
			previsione di cassa	4198441,11	5157592,11		
Totale GENERALE DELLE SPESE		1411514,49	prev. di competenza	3777558,45	3746077,62	3170569,56	3170569,56
			di cui già impegnato*		269803,46	0	0
			di cui fondo plur. vincolato		0	0	0
			previsione di cassa	4198441,11	5157592,11		

Il seguente quadro riepilogativo sintetizza le spese per missione:

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL 31/12/2018		PREVISIONI DEFINITIVE 2018	PREVISIONI 2019	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)			592890,58	0	0	0
TOTALE MISSIONE 16	AGRICOLTURA , POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	1135788,54	prev. di competenza	3065667,87	3606326,4	3032569,56	3032569,56
			di cui già impegnato*		269803,46	0	0
			di cui fondo plur. vincolato		0	0	0
			prev. di cassa	3922715,16	4742114,94		
TOTALE MISSIONE 20	FONDI ACCANTONAMENTI	275725,95	prev. di competenza	119000	139751,22	138000	138000
			di cui già impegnato*		0	0	0
			di cui fondo plur. vincolato		0	0	0
			prev. di cassa	275725,95	415477,17		
Totale MISSIONI		1411514,49	prev. di competenza	3184667,87	3746077,62	3170569,56	3170569,56
			di cui già impegnato*		269803,46	0	0
			di cui fondo plur. vincolato		0	0	0
			prev. di cassa	4198441,11	5157592,11		
Totale GENERALE DELLE SPESE		1411514,49	prev. di competenza	3777558,45	3746077,62	3170569,56	3170569,56
			di cui già impegnato*		269803,46	0	0
			di cui fondo plur. vincolato		0	0	0
			prev. di cassa	4198441,11	5157592,11		

SPESE CORRENTI

L'insieme delle uscite al titolo 1 racchiude le spese per il funzionamento dell'Ente, i criteri di valutazione sono stati improntati, per ogni singola voce, alla prudenza per garantire su valori minimi la gestione in termini di efficienza e efficacia. La spesa per il personale, oneri, tasse e tributi, corrisponde ai valori previsti dal contratto applicato o da specifici riferimenti normativi.

Descrizione	Anno		
	2019	2020	2021
Assegni e indennità alla Presidenza CdA	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
Assegni e indennità ai Componenti il CdA	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00

Assegni e indennità al Collegio Revisori	€ 10.000,0	€ 10.000,0	€ 10.000,0
Acquisto di materiale di consumo e noleggio di materiale tecnico	€ 7.000,00	€ 6.500,00	€ 6.500,00
Spese per accertamenti sanitari	€ 6.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Acquisto di vestiario, divise e attrezzature di sicurezza	€ 12.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Oneri e compensi per speciali incarichi	€ 25.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
Spese legali e notarili	€ 36.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
Stipendi ed altri assegni fissi al personale	€ 976.790,00	€ 1.030.000,00	€ 1.030.000,00
Fondo amministrazione miglioramento delle prestaz.	€ 100.000,00	€ 73.445,00	€ 73.445,00
Retribuzione di posizione parte variabile resp. Servizi	€ 18.592,00	€ 18.592,00	€ 18.592,00
Retribuzione responsabile dei servizi ind. Risultato	€ 5.345,00	€ 5.345,00	€ 5.345,00
FAMP dipendenti ruoli regionali in servizio presso l'ente	€ 6.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Quota annua di accantonamento buonuscita personale dell'Ente	€ 100.000,00	€ 75.000,00	€ 75.000,00
Oneri previdenz. e assistenz. a carico dell'Ente pers. di ruolo	€ 341.353,00	€ 310.000,00	€ 310.000,00
Altri oneri a carico dell'Ente (INAIL)	€ 30.000,00	€ 28.250,00	€ 28.250,00
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	€ 119.356,00	€ 101.000,00	€ 101.000,00
Indennità di mensa e missione	€ 16.000,00	€ 16.000,00	€ 16.000,00
Tratt.to per missioni all'interno ed all'estero personale regionale	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Tasse comunali	€ 12.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
Tasse circolazione automezzi	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Imposte Tasse e Tributi vari	€ 8.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
Spese postali	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Spese telefoniche	€ 9.500,00	€ 9.500,00	€ 9.500,00
Spese per l'energia elettrica per l'illuminazione degli uffici	€ 28.000,00	€ 23.000,00	€ 23.000,00
Combustibile ed energia elettr. per riscald. e spese per la conduzione di imp. tecnici	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Spese per la pulizia dei locali, vigilanza ed altri servizi diversi	€ 47.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00
Spese per canoni d'acqua	€ 350,00	€ 250,00	€ 250,00
Spese per l'acquisto di carb.ti e lubrific. per l'esercizio di auto	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Premi di assicurazione	€ 17.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Trasporti	€ 5.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Manutenz. Riparaz. Arredamento locali e relativi impianti	€ 3.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Manutenzione noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Manutenzione e riparazione macchine agricole	€ 10.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Spese per operaz.ni colturali	€ 10.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00
Acquisto foraggi	€ 90.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00
Acquisto di medicinali uso veterinario	€ 5.000,00	€ 3.500,00	€ 3.500,00
Spese e ferratura cavalli	€ 5.000,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00
Spese per la gestione passaporto equidi	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Spese relative al progetto .Svilup. E valoriz. Del sett. Equidi sic.	€ 0,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Spese per il servizio di cassa e/o tesoreria e comm. Bancarie	€ 1.000,00	€ 800,00	€ 800,00
Spese diverse	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Altri trasferimenti passivi	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Interessi passivi su mutuo bancario per cofinanziamento progetto "miglioramento sismico rec. e conserv. Istituto Ippico di Catania	€ 38.507,66	€ 38.507,66	€ 38.507,66
Fondo di riserva spese impreviste	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Fondo di riserva ordinario	€ 28.751,22	€ 27.000,00	€ 27.000,00
Fondo per il miglioramento delle competenze amministrative – controlli interni – attuazione D.lgs 118/2011 e s.m.i.	€ 0,00	€ 26.000,00	€ 26.000,00

SPESE IN CONTO CAPITALE

Sono contemplate le spese per il ripristino, manutenzione strutture, attrezzature e macchinari.

Descrizione	Anno		
	2019	2020	2021
Ricostruzione, ripristino e trasformaz. di immobili e strutture varie	€ 40.000,00	€ 123445,12	€ 121347,16
Spese adeguamento L.46/90, DLGS 81/2008 sicurezza sul lavoro	€ 10.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Manutenzioni locali e strutture annesse	€ 15.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Acquisti di impianti attrezzature e macchinari	€ 20.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Ripristino, trasformazione e manutenzione straordinaria di impianti, attrezzature e macchinari	€ 5.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Manutenzione straordinaria automezzi	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Acquisto mobili e macchine d'ufficio	€ 3.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Acquisto cavalli, asini, stalloni , fattrici, seme F.A.	€ 10.000,00	€ 65.000,00	€ 55.000,00
Acquisto di oggetti di selleria, bardatura finimenti etc.	€ 3.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
Liquidazione indennità di buonuscita personale dell'Ente	€ 250.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00
Anticipazione al personale dell'Ente in conto buonuscita	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00

RIMBORSO DI PRESTITI

Tale spesa è rappresentata dalla quota capitale annua del mutuo contratto con Cassa Depositi e Prestiti di Roma, per la realizzazione dei *“lavori di miglioramento sismico recupero e conservazione dell’Istituto Incremento Ippico, Via Vittorio Emanuele, 508 – Catania”*.

Il mutuo contratto nell’anno 2012, ha durata di 15 anni, la prima rata è stata pagata dicembre 2012, nel 2019 ricadono la 13^a e 14^a rata semestrale.

Descrizione	Anno		
	2019	2020	2021
Quota annua per rimborso mutuo bancario per cofinanziamento progetto "miglioramento sismico recupero e conserv. I.I.I. Catania"	€ 69.532,74	€ 69.532,74	€ 69.532,74

USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

Descrizione	Anno		
	2019	2020	2021
Somme anticipate all'economista	€ 3.000,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
Vers. rit. erariali su redd. Lavoro dipendente	€ 400.000,00	€ 300.000,00	€ 300.000,00
Vers. rit. erariali su redd. Di lavoro autonomo	€ 60.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
Versamento ritenute prev.li e ass.li a carico dei lav. dipendenti	€ 200.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00
Versamento ritenute operate al personale per c/terzi	€ 100.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00
Vers. quota parte TFS a carico del personale	€ 40.000,00	€ 35.000,00	€ 35.000,00

Il dato che si desume dall'esame dell'esame del prospetto sottostante evidenzia che come risultato finale gli equilibri nel triennio 2019-2021, corrispondono ai requisiti previsti all'art. 40 del D.Lgs 118/2011 ed al punto 9.10 dell'allegato 4/1.

ENTRATE	CASSA 2019	COMPETENZA			SPESE	CASSA 2019	COMPETENZA		
		2019	2020	2021			2019	2020	2021
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	193707,3								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		5610,1	0	0	Disavanzo di amministrazione	0	0	0	0
Fondo pluriennale vincolato		0	0	0					
Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	0	0	0	0	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo plur. vincolato	3064885	2312545	2130190	2130190
Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	3112209	2302967,52	2290870	2290870			0	0	0
Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	169976	169000	114700	114700					
Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	13700	10500	8500	8500	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo plur. vincolato	871000	461000	414347,2	414347,2
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	355000	355000	200000	200000	Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie - di cui fondo plur. v				
Totale entrate finali	3650885	2837467,52	2614070	2614070	Totale spese finali	3936885	2773545	2544537	2544537
Titolo 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI	410000	0	0	0	Titolo 4 - Rimborso Prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidita' (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	69532,74	69532,74	69532,74	69532,74
Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE	0	0	0	0	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0	0	0	0
Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	903000	903000	556500	556500	Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	1152174	903000	556500	556500
Totale titoli	4963885	3740467,52	3170570	3170570	Totale titoli	5157592	3746078	3170570	3170570
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	5157592	3746077,52	3170570	3170570	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	5157592	3746078	3170570	3170570

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 42 del D.Lgs 118/2011 e dall'allegato 4/1 punto 9.7, con l'approvazione del bilancio di previsione va rideterminato il risultato di amministrazione presunto desunto dal conto di bilancio dell'anno precedente.

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2019) DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE		
1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2018	-592891
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2018	254738,6
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2018	3116279
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2018	2760887
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2018	0
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2018	0
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2018	0
=	Risultato di amministr. dell'esercizio 2018 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2019	17240,37
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2018	0
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2018	0
(-)	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2018	0
(+)	Incremento dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2018	0
(+)	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2018	0
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2018 (1)	0
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018 (2)	17240,37
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018		
Parte accantonata (3)		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2018 (4)	0
	Fondo anticipazioni liquidita' DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti (5)	0
	Fondo perdite società partecipate (5)	0
	Fondo contenzioso (5)	0
	Altri accantonamenti (5)	0
	B) Totale parte accantonata	0
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0
	Vincoli derivanti da trasferimenti	0
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0
	Altri vincoli	0
	C) Totale parte vincolata	0
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	0
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	17240,37
Se E e' negativo, tale importo e' iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (6)		
3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018		
Utilizzo quota vincolata		
	Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0
	Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	0
	Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0
	Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0
	Utilizzo altri vincoli	0
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	0

Il Collegio

- Visti gli atti d'ufficio e la documentazione contabile allegata alla presente relazione, si **esprime parere favorevole.**

Alle ore 12,45 il presente verbale viene letto e sottoscritto.

Il Presidente Dr. Massimo DI COSTA

Componente D.ssa. Matilde RICCIOLI

Componente Dr. Francesco ONORATO