

## VERBALE DI ESAME DEL RENDICONTO GENERALE

VERBALE N. 03/2021

In data 06/07/2021 alle ore 10:30 presso MUSEO ARCHEOLOGICO NAZIONALE DI NAPOLI, in Napoli, alla piazza Museo n.19, si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei Revisori dei Conti, nelle persone di:

Dott. Maria Adele Paolucci	Presidente in rappresentanza del Ministero Economia e Finanza	In Video Conferenza
Dott. Edgardo Amendola	Componente effettivo	In Video Conferenza
Dott. Francesco Campobasso	Componente effettivo	Presente

per procedere all'esame del Rendiconto generale relativo all'anno 2020.

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei revisori con nota prot n.3786 del 07/06/2021, in ritardo rispetto a quanto previsto dall'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123, per acquisirne il relativo parere di competenza. Pertanto il Collegio ha richiesto il differimento del Consiglio di Amministrazione per l'approvazione del consuntivo inizialmente convocato in data 9/6/2021.

Il Collegio viene assistito, nell'esame del predetto elaborato contabile, dal Assistente amministrativo dell'Ufficio di Ragioneria nella persona del Dott. Corrado Lanna appositamente invitato dall'organo di controllo, per fornire a quest'ultimo tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere.

Il Collegio passa all'esame del precitato documento e, dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche, redige la relazione al Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2020 che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante (Allegato 1).

Il Collegio rammenta, infine, che il Rendiconto in questione, completo degli allegati, dovrà essere trasmesso, entro 10 giorni dalla Delibera di approvazione, all'Amministrazione vigilante e al Ministero dell'economia e delle finanze.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 12,00 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Maria Adele Paolucci

(Presidente)

Dott. Edgardo Amendola

(Componente)

Dott. Francesco Campobasso

(Componente)

Ente MUSEO ARCHEOLOGICO NAZIONALE DI NAPOLI  
RELAZIONE AL RENDICONTO GENERALE  
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO  
2020

Il Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2020 predisposto dal Direttore dell'Ente è stato trasmesso al Collegio dei revisori dei conti, per il relativo parere di competenza, in data 07/06/2020 con nota n. prot.3786 del 07/06/2021.

Detto elaborato contabile si compone dei seguenti documenti:

- Conto del bilancio (Rendiconto finanziario decisionale e gestionale);
- Conto economico;
- Stato patrimoniale;
- Nota Integrativa.



Entrate	Previsione iniziale 2020	Variazioni 2020	Previsione definitiva 2020	Somme accertate 2020	Somme accert. Riscosse 2020	Somme accert. da riscuotere 2020	Diff. % Acc-Prev. def.
Entrate Correnti - Titolo I	9.267.344,00	-2.585.061,77	6.682.282,23	5.538.825,28	5.373.109,41	165.715,87	82,89
Entrate conto capitale	22.327.769,38	2.548.127,28	24.875.896,66	2.109.340,00	509.340,00	1.600.000,00	8,48
Titolo II							
Totale 1	31.595.113,38	-36.934,49	31.558.178,89	7.648.165,28	5.882.449,41	1.765.715,87	24,24
Gestioni speciali Titolo III							
Partite Giro Titolo IV	1.268.600,00	83.642,98	1.352.242,98	989.251,96	989.251,96	0,00	73,16
Totale Entrate	32.863.713,38	46.708,49	32.910.421,87	8.637.417,24	6.871.701,37	1.765.715,87	26,25
Avanzo amministrazione utilizzato			3.742.092,25	0,00			
Totale Generale	32.863.713,38	46.708,49	36.652.514,12	8.637.417,24	6.871.701,37	1.765.715,87	
DISAVANZO DI COMPETENZA							
Totale a pareggio	32.863.713,38	46.708,49	36.652.514,12	8.637.417,24	6.871.701,37	1.765.715,87	

Spese	Previsione iniziale 2020	Variazioni 2020	Previsione definitiva 2020	Somme impegnate 2020	Pagamenti 2020	Rimasti da pagare 2020	Diff. % Imp.-d ef.
Uscite correnti Titoli I	4.975.268,40	-1.394.201,21	3.581.067,19	2.713.348,25	1.979.004,51	734.343,74	75,77
Uscite conto capitale Titolo II	28.119.844,98	3.599.358,97	31.719.203,95	3.227.777,56	1.390.176,18	1.837.601,38	10,18
Totale 1	33.095.113,38	2.205.157,76	35.300.271,14	5.941.125,81	3.369.180,69	2.571.945,12	16,83
Gestioni speciali Titolo III							
Partite Giro Titolo IV	1.268.600,00	83.642,98	1.352.242,98	989.251,96	989.251,96	0,00	73,16
Totale Spese	34.363.713,38	2.288.800,74	36.652.514,12	6.930.377,77	4.358.432,65	2.571.945,12	18,91
Avanzo di gestione			0,00	1.707.039,47			
Totale Generale	34.363.713,38	2.288.800,74	36.652.514,12	8.637.417,24	4.358.432,65	2.571.945,12	

Inoltre, risultano allegati al predetto rendiconto, come previsto dal regolamento di contabilità dell'Ente:

- La situazione amministrativa;
- La relazione sulla gestione;
- Situazione dei residui attivi e passivi;

#### CONSIDERAZIONI GENERALI

Con riferimento alla struttura ed al contenuto, il rendiconto generale è stato predisposto in conformità alla normativa vigente in materia (DPR n. 97/2003).



Dalla documentazione fornita risulta che l'Ente ha provveduto alla redazione del prospetto riepilogativo nel quale viene riassunta la spesa classificata in base alle missioni ed ai programmi individuati applicando le prescrizioni contenute nel DPCM 12 dicembre 2012 e le indicazioni di cui alla Circolare del Dipartimento della RGS n. 23 del 13 maggio 2013. Inoltre, è stato redatto, in conformità a quanto previsto dal citato DPCM 18 settembre 2012, il piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio ed è stato adottato il piano dei conti integrato di cui al DPR n. 132/2013.

L'Ente ha conseguito l'equilibrio di bilancio.

Il Collegio prende in esame il Rendiconto Generale per l'esercizio 2020 che è così riassunto nelle seguenti tabelle:



QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARIO 2020  
 QUADRO DI RAFFRONTO CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE

	Anno finanziario 2020			Anno finanziario 2019			Diff. % (E/B)	
	Entrate	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)		Cassa (F)
Entrate Correnti - Titolo I		504.703,20	5.538.825,28	6.398.410,30	1.364.346,31	8.549.667,98	8.070.524,94	154,36
Entrate conto capitale Titolo II		7.470.273,14	2.109.340,00	2.538.293,57	7.899.226,71	1.540.487,16	5.697.344,82	73,03
<b>Totale 1</b>		<b>7.974.976,34</b>	<b>7.648.165,28</b>	<b>8.936.703,87</b>	<b>9.263.573,02</b>	<b>10.090.155,14</b>	<b>13.767.869,76</b>	<b>131,93</b>
Gestioni speciali Titolo III								170,04
Partite Giro Titolo IV		0,00	989.251,96	989.251,96	0,00	1.682.145,04	1.687.145,04	0,00
<b>Totale Entrate</b>		<b>7.974.976,34</b>	<b>8.637.417,24</b>	<b>9.925.955,83</b>	<b>9.263.573,02</b>	<b>11.772.300,18</b>	<b>15.455.014,80</b>	<b>136,29</b>
Avanzo amministrazione utilizzato			0,00	0,00				
<b>Totale Generale</b>		<b>7.974.976,34</b>	<b>8.637.417,24</b>	<b>9.925.955,83</b>	<b>9.263.573,02</b>	<b>11.772.300,18</b>	<b>15.455.014,80</b>	
DISAVANZO DI COMPETENZA ....								
<b>Totale a pareggio</b>		<b>7.974.976,34</b>	<b>8.637.417,24</b>	<b>9.925.955,83</b>	<b>9.263.573,02</b>	<b>11.772.300,18</b>	<b>15.455.014,80</b>	

Spese	Anno finanziario 2020			Anno finanziario 2019			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Uscite correnti Titoli I	1.515.089,53	2.713.348,25	3.242.519,13	2.044.265,77	5.217.993,21	5.463.826,26	192,31
Uscite conto capitale Titolo II	4.888.032,90	3.227.777,56	4.789.928,93	6.465.039,26	3.865.612,13	7.729.776,75	119,76
<b>Totale 1</b>	<b>6.403.122,43</b>	<b>5.941.125,81</b>	<b>8.032.448,06</b>	<b>8.509.305,03</b>	<b>9.083.605,34</b>	<b>13.193.603,01</b>	<b>152,89</b>
Gestioni speciali Titolo III							
Partite Giro Titolo IV	0,00	989.251,96	989.251,96	0,00	1.682.145,04	1.682.145,04	170,04
<b>Totale Spese</b>	<b>6.403.122,43</b>	<b>6.930.377,77</b>	<b>9.021.700,02</b>	<b>8.509.305,03</b>	<b>10.765.750,38</b>	<b>14.875.748,05</b>	<b>155,34</b>
Avanzo di gestione		1.707.039,47	904.255,81				
<b>Totale Generale</b>	<b>6.403.122,43</b>	<b>8.637.417,24</b>	<b>9.925.955,83</b>	<b>8.509.305,03</b>	<b>10.765.750,38</b>	<b>14.875.748,05</b>	

La previsioni iniziali delle entrate e delle uscite correnti, pari rispettivamente ad euro 9.267.344,00 ed euro 4.975.268,40, non sono conformi con quelle indicate nel bilancio di previsione 2020 deliberato nella seduta del Consiglio di Amministrazione n.21 del 20/12/2019 in quanto nel corso dell'esercizio



finanziario 2020 il bilancio preventivo è stato oggetto di variazioni come risulta dal bilancio variato 2020 approvato con Verbale del Consiglio di Amministrazione n.23 del 30/11/2020.

Le entrate hanno subito complessivamente variazioni in diminuzione per euro -2.585.061,77, mentre, le uscite hanno subito complessivamente variazioni in diminuzione per euro -1.394.201,21.

Per le spese in conto capitale previste nel documento previsionale pari a euro 28.119.844,98, hanno subito una variazione complessiva in aumento di euro 3.599.358,97. Per le entrate in conto capitale previste nel documento previsionale pari a euro 22.327.769,38 € hanno subito una variazione complessiva in aumento di euro 2.548.127,38.

Le partite di giro, inizialmente previste per euro 1.268.600,00, hanno subito variazioni in aumento per euro 83.642,98.

#### Situazione di equilibrio dati di cassa

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	2020	
Descrizione	Importo	
Saldo cassa iniziale		1.488.974,87
Riscossioni		9.925.955,83
Pagamenti		9.021.700,02
<b>Saldo finale di cassa</b>		<b>2.393.230,68</b>

Il Rendiconto generale 2020, presenta un avanzo finanziario di competenza di euro **1.707.039,47**, pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, come appresso indicato:

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	8.637.417,24
TOTALE USCITE IMPEGNATE	6.930.377,77
<b>AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA</b>	<b>1.707.039,47</b>

#### ESAME DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

##### ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti accertate, al netto delle partite di giro, sono costituite da:

Entrate		ACCERTAMENTI 2019	ACCERTAMENTI 2020
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	Euro	3.732.245,60	2.897.361,91
ALTRE ENTRATE	Euro	4.817.422,38	2.641.463,37
<b>Totale Entrate Correnti</b>	<b>Euro</b>	<b>8.549.667,98</b>	<b>5.538.825,28</b>

ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI PARI AD EURO 2.897.361,91, RIGUARDANO:

- TRASFERIMENTI CORRENTI DA PARTE DELLO STATO PER EURO 2.877.361,91

- TRASFERIMENTI CORRENTI DA REGIONI PER EURO 20.000,00

ALTRE ENTRATE PARI AD EURO 2.641.463,37, RIGUARDANO:

- ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI PER EURO 2.431.021,59
- REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI PER EURO 205.473,29
- ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI PER EURO 4.968,49.

Si evidenzia che con nota prot. 4155 del 10 marzo 2021 la Direzione generale Bilancio con cui ha rilasciato il nulla osta all'approvazione del bilancio di previsione 2021 del Museo, richiedeva: "in coerenza con quanto comunicato da quest'ultima con nota n. 17857 del 24.12.2020, a seguito di rideeterminazione dell'avanzo di amministrazione vincolato al 31.12.2020 in sede di conto consuntivo, del quale si raccomanda sin d'ora una ripartizione dettagliata della relativa composizione, il Museo dovrà applicare al proprio bilancio di previsione la quota corrispondente all'anticipazione parziale ricevuta nel 2020 del sopra citato trasferimento in luogo dell'attuale imputazione a titolo di entrata corrente".

Si rileva che il Museo ha ricevuto le raccomandazioni sindacate e pertanto ha predisposto tra i fondi vincolati le somme anticipate nel 2020 come contributo 2021.

#### ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale sono rappresentate nella seguente tabella:

Entrate	ACCERTAMENTI	
	2019	2020
ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	Euro 0,00	0,00
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	Euro 1.540.487,16	2.109.340,00
ACCENSIONE DI PRESTITI	Euro 0,00	0,00

<b>Totale Entrate Conto Capitale</b>	Euro	1.540.487,16	2.109.340,00
--------------------------------------	------	--------------	--------------

ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE PARI AD EURO 2.109.340,00, RIGUARDANO:

- TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DALLO STATO PER EURO 2.109.340,00

#### SPESE CORRENTI

Le uscite correnti sono costituite da:

Uscite	IMPEGNI	
	2019	2020
FUNZIONAMENTO	Euro 2.455.290,94	915.479,37
INTERVENTI DIVERSI	Euro 2.762.702,27	1.797.868,88
FONDO DI RISERVA	Euro 0,00	0,00
ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	Euro 0,00	0,00

<b>Totale Uscite Correnti</b>	Euro	5.217.993,21	2.713.348,25
-------------------------------	------	--------------	--------------

FUNZIONAMENTO PARI AD EURO 915.479,37, RIGUARDANO:

- USCITE PER GLI ORGANI DELL' ENTE PER EURO 36.537,30
  - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA` DI SERVIZIO PER EURO 5.483,61
  - USCITE PER L' ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI PER EURO 873.458,46
- INTERVENTI DIVERSI PARI AD EURO 1.797.868,88, RIGUARDANO:

- USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI PER EURO 1.446.710,03
- TRASFERIMENTI PASSIVI PER EURO 77.334,07
- ONERI FINANZIARI PER EURO 304,91
- ONERI TRIBUTARI PER EURO 107.804,00
- POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI PER EURO 165.715,87.

#### SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale per complessivi euro 3.227.777,56 sono rappresentate nella seguente tabella:

Uscite	IMPEGNI 2019	IMPEGNI 2020
INVESTIMENTI	Euro 3.865.612,13	3.227.777,56
ONERI COMUNI IN CONTO CAPITALE	Euro 0,00	0,00
<b>Totale Uscite Capitale</b>	<b>Euro 3.865.612,13</b>	<b>3.227.777,56</b>

INVESTIMENTI PARI AD EURO 3.227.777,56, RIGUARDANO:

- ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI E INVESTIMENTI PER EURO 122,00
- ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE PER EURO 3.227.655,56

#### PARTITE DI GIRO

Le partite di giro che risultano in pareggio, ammontano ad euro 989.251,96 ed hanno le entrate ed uscite che l'ente effettua in qualità di sostituto d'imposta, ovvero per conto di terzi, le quali costituiscono al tempo stesso un debito ed un credito per l'Ente, nonché le somme amministrare al cassiere e ai funzionari ordinatori e da questi rendicontate o rimborsate.

#### SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa, come esposto nella tabella che segue, evidenzia il saldo di cassa iniziale, gli incassi ed i pagamenti dell'esercizio, il saldo di cassa alla chiusura dell'esercizio, il totale delle somme rimaste da riscuotere, di quelle rimaste da pagare e il risultato finale di amministrazione, che ammonta ad euro **3.965.084,59**



	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
<b>Fondo di cassa al 1° gennaio 2020</b>			<b>1.488.974,87</b>
RISCOSSIONI	3.054.254,46	6.871.701,37	9.925.955,83
PAGAMENTI	4.663.267,37	4.358.432,65	9.021.700,02
<b>Fondo di cassa al 31 dicembre 2020</b>			<b>2.393.230,68</b>
<b>RESIDUI</b>		<b>RESIDUI</b>	
esercizi precedenti.		dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	6.209.260,47	1.765.715,87	7.974.976,34
RESIDUI PASSIVI	3.831.177,31	2.571.945,12	6.403.122,43
<b>Avanzo al 31 dicembre 2020</b>			<b>3.965.084,59</b>

Il saldo di cassa alla fine dell'esercizio corrisponde con le risultanze del conto dell'Istituto Tesoriere/Cassiere al 31/12/2020. che ammonta ad euro **2.393.230,68**.

Il citato avanzo di amministrazione trova riscontro dalla verifica effettuata come esposto nella seguente tabella:

Descrizione importo	Importo
Avanzo di amministrazione esercizio precedente	2.243.242,86
Avanzo di competenza 2020	1.707.039,47
Radiazione Residui attivi	58,09
Radiazioni Residui passivi	14.860,35
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020</b>	<b>3.965.084,59</b>

Si evidenzia che l'avanzo di amministrazione esercizio precedente risulta vincolato per i seguenti importi:

Descrizione importo	Importo
Fondi per funzionamento dal Ministero per anno 2020	1.000.000
Fondi EX SABAP	9.636
Fondi ricevuti restauro Meridiana	19.214
Fondi ricevuti restauro Faccaite	949.908
Fondi ricevuti restauro Sismico	263.334
<b>Totale parte vincolata</b>	<b>2.242.092</b>
Parte disponibile	1.151
<b>Totale Risultato di amministrazione 2019</b>	<b>2.243.243</b>

Si evidenzia che l'avanzo di amministrazione dell'esercizio risulta vincolato per i seguenti importi:



Descrizione importo	Importo
Contributi ordinari per anno 2021	500.592,64
Interventi antincendio	726.399,83
Legge 190/2014 - Restauro facciate	2.737.804,62
<b>Totale parte vincolata</b>	<b>3.964.797</b>
Parte disponibile	287,50
<b>Totale Risultato di amministrazione 2020</b>	<b>3.965.085</b>

#### GESTIONE DEI RESIDUI

Per i residui evidenziati nella situazione amministrativa l'Ente ha fornito specifico elenco distinto anche per anno di formazione. Gli stessi alla data 31 dicembre 2020 risultano così determinati:

#### RESIDUI ATTIVI

(A)	(B)	(C=A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A	G	H=(E+G)
Residui attivi al 1° gennaio 2020	Incassi 2020	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere	Residui attivi anno 2020	Totale residui al 31/12/2020
9.263.573,02	3.054.254,46	6.209.318,56	58,09	6.209.260,47	67,03	1.765.715,87	7.974.976,34

In merito all'andamento degli incassi dei residui attivi si evidenzia una riduzione del saldo finale al 31.12.2020.

#### RESIDUI PASSIVI

(A)	(B)	(C=A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A	G	H=(E+G)
Residui passivi al 1° gennaio 2020	Pagamenti 2020	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da riscuotere	Residui passivi anno 2020	Totale residui al 31/12/2020
8.509.305,03	4.663.267,37	3.846.037,66	14.860,35	3.831.177,31	45,02	2.571.945,12	6.403.122,43

In merito alla situazione dei residui passivi si evidenzia una riduzione del saldo finale al 31.12.2020.

#### SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale viene rappresentata nella seguente tabella:

ATTIVITA'	Valori al 31/12/2019		Valori al 31/12/2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Crediti verso Stato.....		0,00		0,00
B) Immobilizzazioni:		0,00		0,00
Immobilizzazioni immateriali	0,00		0,00	
Immobilizzazioni materiali	0,00		0,00	
Immobilizzazioni Finanziarie	0,00		0,00	
C) Attivo circolante:		10.752.547,89		10.368.207,02
Rimanenze	0,00		0,00	
Residui attivi (crediti)	9.263.573,02		7.974.976,34	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00		0,00	
Disponibilità liquide	1.488.974,87		2.393.230,68	
D - Ratei e Risconti:		0,00		0,00
Ratei attivi	0,00		0,00	
Risconti attivi	0,00		0,00	
TOTALE ATTIVITA' PASSIVITA'		10.752.547,89		10.368.207,02
A -Patrimonio netto		2.243.242,86		3.965.084,59
Fondo di dotazione	0,00		0,00	
Altri conferimenti di capitale	0,00		0,00	
Contributi per ripiano disavanzi	0,00		0,00	
Riserve di rivalutazione	0,00		0,00	
Riserve derivanti da leggi e obbligatorie	0,00		0,00	
Riserve statutarie	0,00		0,00	
Altre riserve distintamente indicate	0,00		0,00	
Avanzi economici eserc. prec	1.311623,66		2.243.242,86	
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	931.619,20		1.721.841,73	
B) - Fondi per rischi ed oneri		0,00		0,00
Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0,00		0,00	
Per imposte	0,00		0,00	
Per altri rischi ed oneri futuri	0,00		0,00	
Per spese future	0,00		0,00	
C) - Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		0,00		0,00
D) - DEBITI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		8.509.305,03		6.403.122,43
Debiti	8.509.305,03		6.403.122,43	
Debiti bancari e finanziari	0,00		0,00	
E) - Ratei e risconti e contributi agli investimenti		0,00		0,00

Ratei passivi	0,00		0,00	
Risconti passivi	0,00		0,00	
Contributi agli investimenti da Stato e da altre amministrazioni pubbliche	0,00		0,00	
Contributi agli investimenti da altri	0,00		0,00	
Riserve tecniche	0,00		0,00	
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>		<b>10.752.547,89</b>		<b>10.368.207,02</b>

Il patrimonio netto, di euro **3.965.084,59**, rispetto al precedente esercizio, risulta aumentato per effetto del risultato economico positivo dell'esercizio 2020, di euro **1.721.841,73**.

#### CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione secondo criteri di competenza economica e presenta i seguenti valori:

Descrizione	CONTO ECONOMICO	
	2020	2019
A) Valore della produzione	7.648.161,61	10.090.153,67
B) Costi della produzione	5.941.125,81	9.081.964,25
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	1.703.653,38	1.008.189,42
C) Proventi e oneri finanziari	3,67	1,47
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00
E) Proventi e oneri straordinari	14.802,26	-74.930,60
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	1.718.459,31	933.260,29
Imposte dell'esercizio	0,00	1.641,09
Avanzo/Disavanzo Economico	<b>1.721.841,73</b>	<b>931.619,20</b>

**ATTIVITÀ DI VIGILANZA EFFETTUATA DALL'ORGANO DI CONTROLLO INTERNO NEL CORSO DELL'ESERCIZIO**

Il Collegio, nel corso dell'esercizio 2020, ha verificato che l'attività dell'organo di governo e del management dell'Ente si sia svolta in conformità alla normativa vigente, partecipando alle riunioni del Consiglio di Amministrazione ed esaminando, con la tecnica del campionamento, le determine del Direttore.

Dalla disamina di tali provvedimenti *non* sono emerse irregolarità.

Inoltre, il Collegio dà atto che:

- è stata indicata nella relazione sulla gestione l'attestazione dei tempi di pagamento resa ai sensi dell'articolo 41, comma 1, del DL 24 aprile 2014, n. 66, convertito dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, con l'indicazione dell'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati, nel corso nell'esercizio 2020, dopo la scadenza dei termini previsti dal D.lgs n. 231/2002 e con l'indicazione dei giorni di ritardo medio dei pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio 2020, rispetto alla scadenza delle relative fatture (indicatore annuale di tempestività dei pagamenti). Il tempo medio ponderato di ritardo è pari a 91;
- L'Ente non ha regolarmente adempiuto agli adempimenti previsti dall'art. 27, commi 2, 4 e 5 del D.L. n. 66/2014, convertito dalla legge n. 89/2014, in tema di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali. Il Collegio sollecita la regolarizzazione del mancato adempimento;
- è stata regolarmente effettuata, in data 26/01/2021 la comunicazione annuale attraverso la Piattaforma PCC, da effettuarsi entro il 30 aprile di ciascun anno, relativa ai debiti commerciali certi, liquidi ed esigibili, non ancora estinti, maturati al 31/12/2020, ai sensi dell'art. 7, comma 4 bis, del DL 35/2013. Si evidenzia che il totale delle fatture ricevute nell'esercizio 2020 è pari a complessivi euro 6.402.637,25 di cui euro 3.799.343,58 scadute e non pagate;
- l'Ente è esonerato dall'applicazione delle norme di contenimento della spesa ai sensi dell'art. 7, comma 804 della L.145/2018.

Il Collegio attesta, inoltre, che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche previste dalla vigente normativa, durante le quali si è potuto verificare la corretta tenuta della contabilità.

Nel corso di tali verifiche si è proceduto, alla verifica del corretto e tempestivo adempimento dei versamenti delle ritenute e delle altre somme dovute all'Eraio, dei contributi dovuti ad Enti previdenziali ed al controllo in merito all'avvenuta presentazione di tutte le dichiarazioni fiscali.

Sulla base dei controlli svolti è sempre emersa una sostanziale corrispondenza tra le risultanze fisiche e la situazione contabile, e non sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali e previdenziali.

**CONCLUSIONI**

Il Collegio, visti i risultati delle verifiche eseguite, attestata la corrispondenza del Rendiconto generale alle risultanze contabili, verificata l'esistenza delle attività e passività e della loro corretta esposizione in bilancio, nonché l'attendibilità delle valutazioni di bilancio, verificata la correttezza dei risultati finanziari, economici e patrimoniali della gestione, nonché l'esattezza e la chiarezza dei dati contabili presentati nei prospetti di bilancio e dei relativi allegati, accertato il conseguimento dell'equilibrio di bilancio, esprime

parere favorevole

all'approvazione del rendiconto generale dell'esercizio 2020 da parte del Consiglio di Amministrazione.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Pott. Maria Adele Paolucci (Presidente)

~~Dott. Francesco Campobasso~~ (Componente)

Dott. Edgardo Amendola (Componente)