

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO (Anno 2020) - GESTIONE DELLE ENTRATE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2020 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP =RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA=A-CP	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
	<i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI</i>	CP	0,00						
	<i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE</i>	CP	0,00						
	<i>UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</i>	CP	140.000,00						
	<i>- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>	CP	0,00						
TITOLO 2 : Trasferimenti correnti									
		RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	CP	76.368,96	RC	82.449,60	A	82.449,60	CP	6.080,64
		CS	76.368,96	TR	82.449,60	CS	6.080,64	TR	0,00
		RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
20000	Totale TITOLO 2 :Trasferimenti correnti	CP	76.368,96	RC	82.449,60	A	82.449,60	CP	6.080,64
		CS	76.368,96	TR	82.449,60	CS	6.080,64	TR	0,00
TITOLO 3 : Entrate extratributarie									
		RS	51.971,38	RR	40.500,88	R	-600,23	EP	10.870,27
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	CP	168.420,00	RC	119.190,47	A	178.730,80	CP	10.310,80
		CS	220.391,38	TR	159.691,35	CS	-60.700,03	TR	70.410,60
		RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	CP	8.153,32	RC	8.897,32	A	8.897,32	CP	744,00
		CS	8.153,32	TR	8.897,32	CS	744,00	TR	0,00
		RS	51.971,38	RR	40.500,88	R	-600,23	EP	10.870,27
30000	Totale TITOLO 3 :Entrate extratributarie	CP	176.573,32	RC	128.087,79	A	187.628,12	CP	11.054,80
		CS	228.544,70	TR	168.588,67	CS	-59.956,03	TR	70.410,60
TITOLO 9 : Entrate per conto terzi e partite di giro									
		RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	CP	64.000,00	RC	30.709,91	A	30.709,91	CP	-33.290,09
		CS	64.000,00	TR	30.709,91	CS	-33.290,09	TR	0,00
		RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
90000	Totale TITOLO 9 :Entrate per conto terzi e partite di giro	CP	64.000,00	RC	30.709,91	A	30.709,91	CP	-33.290,09
		CS	64.000,00	TR	30.709,91	CS	-33.290,09	TR	0,00

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO (Anno 2020) - GESTIONE DELLE ENTRATE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2020 (RS)	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)	RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP =RS-RR+R)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)	ACCERTAMENTI (A)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA=A-CP	RESIDUI ATTIVI DA ES DI COMPETENZA (EC=A-RC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)

	RS	51.971,38	RR	40.500,88	R	-600,23		EP	10.870,27	
TOTALE TITOLI	CP	316.942,28	RC	241.247,30	A	300.787,63	CP	-16.154,65	EC	59.540,33
	CS	368.913,66	TR	281.748,18	CS	-87.165,48		TR	70.410,60	
	RS	51.971,38	RR	40.500,88	R	-600,23		EP	10.870,27	
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	CP	456.942,28	RC	241.247,30	A	300.787,63	CP	-16.154,65	EC	59.540,33
	CS	368.913,66	TR	281.748,18	CS	-87.165,48		TR	70.410,60	

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO (Anno 2020) - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2020 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP =RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA=A-CP	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
	<i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI</i>	CP	0,00						
	<i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE</i>	CP	0,00						
	<i>UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</i>	CP	140.000,00						
	<i>- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>	CP	0,00						
		RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
	TITOLO 2 :Trasferimenti correnti	CP	76.368,96	RC	82.449,60	A	82.449,60	CP	6.080,64
		CS	76.368,96	TR	82.449,60	CS	6.080,64	TR	0,00
		RS	51.971,38	RR	40.500,88	R	-600,23	EP	10.870,27
	TITOLO 3 :Entrate extratributarie	CP	176.573,32	RC	128.087,79	A	187.628,12	CP	11.054,80
		CS	228.544,70	TR	168.588,67	CS	-59.956,03	TR	70.410,60
		RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
	TITOLO 9 :Entrate per conto terzi e partite di giro	CP	64.000,00	RC	30.709,91	A	30.709,91	CP	-33.290,09
		CS	64.000,00	TR	30.709,91	CS	-33.290,09	TR	0,00
		RS	51.971,38	RR	40.500,88	R	-600,23	EP	10.870,27
	TOTALE TITOLI	CP	316.942,28	RC	241.247,30	A	300.787,63	CP	-16.154,65
		CS	368.913,66	TR	281.748,18	CS	-87.165,48	TR	70.410,60
		RS	51.971,38	RR	40.500,88	R	-600,23	EP	10.870,27
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	CP	456.942,28	RC	241.247,30	A	300.787,63	CP	-16.154,65
		CS	368.913,66	TR	281.748,18	CS	-87.165,48	TR	70.410,60

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO (Anno 2020) - GESTIONE DELLE SPESE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPET. (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)			
<i>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</i>		CP	0,00								
<i>DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO</i>		CP	0,00								
<i>MISSIONE</i>	<i>01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>										
0101 Programma	01 Organi istituzionali										
Titolo 1	Spese correnti	RS	14.371,68	PR	11.931,68	R	0,00			EP	2.440,00
		CP	18.251,52	PC	3.050,00	I	14.979,68	ECP	3.271,84	EC	11.929,68
		CS	32.623,20	TP	14.981,68	FPV	0,00			TR	14.369,68
Totale Programma	01 Organi istituzionali	RS	14.371,68	PR	11.931,68	R	0,00			EP	2.440,00
		CP	18.251,52	PC	3.050,00	I	14.979,68	ECP	3.271,84	EC	11.929,68
		CS	32.623,20	TP	14.981,68	FPV	0,00			TR	14.369,68
0102 Programma	02 Segreteria generale										
Titolo 1	Spese correnti	RS	47.802,44	PR	47.781,24	R	-21,20			EP	0,00
		CP	141.339,92	PC	94.718,20	I	110.803,55	ECP	30.536,37	EC	16.085,35
		CS	189.142,36	TP	142.499,44	FPV	0,00			TR	16.085,35
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	15.044,11	PR	5.869,71	R	0,00			EP	9.174,40
		CP	81.300,00	PC	4.393,47	I	20.516,99	ECP	60.783,01	EC	16.123,52
		CS	96.344,11	TP	10.263,18	FPV	0,00			TR	25.297,92
Totale Programma	02 Segreteria generale	RS	62.846,55	PR	53.650,95	R	-21,20			EP	9.174,40
		CP	222.639,92	PC	99.111,67	I	131.320,54	ECP	91.319,38	EC	32.208,87
		CS	285.486,47	TP	152.762,62	FPV	0,00			TR	41.383,27
0111 Programma	11 Altri servizi generali										

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO (Anno 2020) - GESTIONE DELLE SPESE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPET. (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
Titolo 1	Spese correnti	RS	15.511,21	PR	12.778,41	R	0,00			EP	2.732,80
		CP	152.050,84	PC	104.472,78	I	120.118,49	ECP	31.932,35	EC	15.645,71
		CS	167.562,05	TP	117.251,19	FPV	0,00			TR	18.378,51
Totale Programma	11 Altri servizi generali	RS	15.511,21	PR	12.778,41	R	0,00			EP	2.732,80
		CP	152.050,84	PC	104.472,78	I	120.118,49	ECP	31.932,35	EC	15.645,71
		CS	167.562,05	TP	117.251,19	FPV	0,00			TR	18.378,51
TOTALE MISSIONE	01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	RS	92.729,44	PR	78.361,04	R	-21,20			EP	14.347,20
		CP	392.942,28	PC	206.634,45	I	266.418,71	ECP	126.523,57	EC	59.784,26
		CS	485.671,72	TP	284.995,49	FPV	0,00			TR	74.131,46
MISSIONE	20 Fondi e accantonamenti										
2001 Programma	01 Fondo di riserva										
Titolo 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	358,25	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale Programma	01 Fondo di riserva	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	358,25	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
TOTALE MISSIONE	20 Fondi e accantonamenti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	358,25	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE	99 Servizi per conto terzi										
9901 Programma	01 Servizi per conto terzi - Partite di giro										

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO (Anno 2020) - GESTIONE DELLE SPESE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPET. (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	RS	3.592,06	PR	3.592,06	R	0,00	EP	0,00
		CP	64.000,00	PC	27.538,86	I	30.709,91	ECP	33.290,09
		CS	67.592,06	TP	31.130,92	FPV	0,00	TR	3.171,05
Totale Programma	01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	RS	3.592,06	PR	3.592,06	R	0,00	EP	0,00
		CP	64.000,00	PC	27.538,86	I	30.709,91	ECP	33.290,09
		CS	67.592,06	TP	31.130,92	FPV	0,00	TR	3.171,05
TOTALE MISSIONE	99 Servizi per conto terzi	RS	3.592,06	PR	3.592,06	R	0,00	EP	0,00
		CP	64.000,00	PC	27.538,86	I	30.709,91	ECP	33.290,09
		CS	67.592,06	TP	31.130,92	FPV	0,00	TR	3.171,05
TOTALE MISSIONI		RS	96.321,50	PR	81.953,10	R	-21,20	EP	14.347,20
		CP	456.942,28	PC	234.173,31	I	297.128,62	ECP	159.813,66
		CS	553.622,03	TP	316.126,41	FPV	0,00	TR	77.302,51
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	96.321,50	PR	81.953,10	R	-21,20	EP	14.347,20
		CP	456.942,28	PC	234.173,31	I	297.128,62	ECP	159.813,66
		CS	553.622,03	TP	316.126,41	FPV	0,00	TR	77.302,51

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO (Anno 2020) - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
	<i>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</i>	CP	0,00						
	<i>DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO</i>	CP	0,00						
<i>MISSIONE</i>	<i>01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>	RS	92.729,44	PR	78.361,04	R	-21,20	EP	14.347,20
		CP	392.942,28	PC	206.634,45	I	266.418,71	ECP	126.523,57
		CS	485.671,72	TP	284.995,49	FPV	0,00	EC	59.784,26
								TR	74.131,46
<i>MISSIONE</i>	<i>20 Fondi e accantonamenti</i>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	358,25	TP	0,00	FPV	0,00	EC	0,00
								TR	0,00
<i>MISSIONE</i>	<i>99 Servizi per conto terzi</i>	RS	3.592,06	PR	3.592,06	R	0,00	EP	0,00
		CP	64.000,00	PC	27.538,86	I	30.709,91	ECP	33.290,09
		CS	67.592,06	TP	31.130,92	FPV	0,00	EC	3.171,05
								TR	3.171,05
	<i>TOTALE MISSIONI</i>	RS	96.321,50	PR	81.953,10	R	-21,20	EP	14.347,20
		CP	456.942,28	PC	234.173,31	I	297.128,62	ECP	159.813,66
		CS	553.622,03	TP	316.126,41	FPV	0,00	EC	62.955,31
								TR	77.302,51
	<i>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</i>	RS	96.321,50	PR	81.953,10	R	-21,20	EP	14.347,20
		CP	456.942,28	PC	234.173,31	I	297.128,62	ECP	159.813,66
		CS	553.622,03	TP	316.126,41	FPV	0,00	EC	62.955,31
								TR	77.302,51

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO (Anno 2020) - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPET. (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
	<i>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</i>	CP	0,00						
	<i>DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO</i>	CP	0,00						
<i>TITOLO</i>	<i>1 Spese correnti</i>	RS	77.685,33	PR	72.491,33	R	-21,20	EP	5.172,80
		CP	311.642,28	PC	202.240,98	I	245.901,72	ECP	65.740,56
		CS	389.685,86	TP	274.732,31	FPV	0,00	TR	48.833,54
<i>TITOLO</i>	<i>2 Spese in conto capitale</i>	RS	15.044,11	PR	5.869,71	R	0,00	EP	9.174,40
		CP	81.300,00	PC	4.393,47	I	20.516,99	ECP	60.783,01
		CS	96.344,11	TP	10.263,18	FPV	0,00	TR	25.297,92
<i>TITOLO</i>	<i>7 Uscite per conto terzi e partite di giro</i>	RS	3.592,06	PR	3.592,06	R	0,00	EP	0,00
		CP	64.000,00	PC	27.538,86	I	30.709,91	ECP	33.290,09
		CS	67.592,06	TP	31.130,92	FPV	0,00	TR	3.171,05
	<i>TOTALE TITOLI</i>	RS	96.321,50	PR	81.953,10	R	-21,20	EP	14.347,20
		CP	456.942,28	PC	234.173,31	I	297.128,62	ECP	159.813,66
		CS	553.622,03	TP	316.126,41	FPV	0,00	TR	77.302,51
	<i>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</i>	RS	96.321,50	PR	81.953,10	R	-21,20	EP	14.347,20
		CP	456.942,28	PC	234.173,31	I	297.128,62	ECP	159.813,66
		CS	553.622,03	TP	316.126,41	FPV	0,00	TR	77.302,51

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO P.E.G. (Anno 2020) - GESTIONE DELLE ENTRATE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2020 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP =RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA=A-CP	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
	<i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI</i>	CP	0,00						
	<i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE</i>	CP	0,00						
	<i>UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</i>	CP	140.000,00						
	<i>- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>	CP	0,00						
TITOLO 2 Trasferimenti correnti									
2.0101	Tipologia 101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche							
	Categoria 0102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali							
99 / 15 / 1	Ag-*	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
Contributo ordinario		CP	76.368,96	RC	82.449,60	A	82.449,60	CP	6.080,64
		CS	76.368,96	TR	82.449,60	CS	6.080,64	TR	0,00
		RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
Totale Tipologia	101	CP	76.368,96	RC	82.449,60	A	82.449,60	CP	6.080,64
		CS	76.368,96	TR	82.449,60	CS	6.080,64	TR	0,00
		RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
TOTALE TITOLO	2	CP	76.368,96	RC	82.449,60	A	82.449,60	CP	6.080,64
		CS	76.368,96	TR	82.449,60	CS	6.080,64	TR	0,00
TITOLO 3 Entrate extratributarie									
3.0100	Tipologia 100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni							
	Categoria 0200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi							
5 / 5 / 1	Ag-*	RS	33.439,12	RR	21.968,62	R	-600,23	EP	10.870,27
Proventi derivanti dalle rette dei convittori		CP	52.020,00	RC	28.952,73	A	56.033,46	CP	4.013,46
		CS	85.459,12	TR	50.921,35	CS	-34.537,77	TR	37.951,00
9 / 9 / 1	Ag-*	RS	18.532,26	RR	18.532,26	R	0,00	EP	0,00
Proventi per gestione mensa		CP	116.400,00	RC	90.237,74	A	122.697,34	CP	6.297,34
		CS	134.932,26	TR	108.770,00	CS	-26.162,26	TR	32.459,60

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO P.E.G. (Anno 2020) - GESTIONE DELLE ENTRATE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2020 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP =RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA=A-CP	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
Totale Tipologia	100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	RS	51.971,38	RR	40.500,88	R	-600,23	EP	10.870,27
		CP	168.420,00	RC	119.190,47	A	178.730,80	EC	59.540,33
		CS	220.391,38	TR	159.691,35	CS	-60.700,03	CP	10.310,80
3.0500 Tipologia	500 Rimborsi e altre entrate correnti								
Categoria	0200 Rimborsi in entrata								
300 / 30 / 1	Ag-*	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
Recuperi e rimborsi diversi		CP	8.153,32	RC	8.897,32	A	8.897,32	CP	744,00
		CS	8.153,32	TR	8.897,32	CS	744,00	TR	0,00
Totale Tipologia	500 Rimborsi e altre entrate correnti	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	8.153,32	RC	8.897,32	A	8.897,32	EC	0,00
		CS	8.153,32	TR	8.897,32	CS	744,00	CP	744,00
TOTALE TITOLO	3 Entrate extratributarie	RS	51.971,38	RR	40.500,88	R	-600,23	EP	10.870,27
		CP	176.573,32	RC	128.087,79	A	187.628,12	CP	11.054,80
		CS	228.544,70	TR	168.588,67	CS	-59.956,03	TR	70.410,60

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO P.E.G. (Anno 2020) - GESTIONE DELLE ENTRATE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2020 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP =RS-RR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA=A-CP		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		
TITOLO	9	Entrate per conto terzi e partite di giro								
9.0100 Tipologia	100	Entrate per partite di giro								
Categoria	0100	Altre ritenute								
99 / 59 / 1	Ag-*	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
Ritenuta del 4% su contributi pubblici		CP	3.300,00	RC	3.735,40	A	3.735,40	CP	435,40	
		CS	3.300,00	TR	3.735,40	CS	435,40	TR	0,00	
99 / 60 / 1	Ag-*	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
Ritenute per scissione contabile I.V.A. (split payment)		CP	40.000,00	RC	21.761,68	A	21.761,68	CP	-18.238,32	
		CS	40.000,00	TR	21.761,68	CS	-18.238,32	TR	0,00	
Categoria	0200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente								
99 / 45 / 1	Ag-*	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente		CP	2.000,00	RC	1.036,50	A	1.036,50	CP	-963,50	
		CS	2.000,00	TR	1.036,50	CS	-963,50	TR	0,00	
99 / 45 / 2	Ag-*	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente		CP	2.000,00	RC	494,92	A	494,92	CP	-1.505,08	
		CS	2.000,00	TR	494,92	CS	-1.505,08	TR	0,00	
99 / 45 / 3	Ag-*	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
Altre ritenute al personale dipendente		CP	1.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-1.000,00	
		CS	1.000,00	TR	0,00	CS	-1.000,00	TR	0,00	
Categoria	0300	Ritenute su redditi da lavoro autonomo								
99 / 45 / 4	Ag-*	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo		CP	4.000,00	RC	993,41	A	993,41	CP	-3.006,59	
		CS	4.000,00	TR	993,41	CS	-3.006,59	TR	0,00	
99 / 45 / 5	Ag-*	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo		CP	2.500,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-2.500,00	
		CS	2.500,00	TR	0,00	CS	-2.500,00	TR	0,00	
99 / 45 / 6	Ag-*	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
Altre ritenute su redditi da lavoro autonomo		CP	1.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-1.000,00	
		CS	1.000,00	TR	0,00	CS	-1.000,00	TR	0,00	

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO P.E.G. (Anno 2020) - GESTIONE DELLE ENTRATE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2020 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP =RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA=A-CP	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
99 / 50 / 1 Reintegro anticipazioni per fondo di economato	Ag-*	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	1.200,00	RC	1.200,00	A	1.200,00	CP	0,00
		CS	1.200,00	TR	1.200,00	CS	0,00	TR	0,00
99 / 51 / 1 Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	Ag-*	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	5.000,00	RC	1.220,00	A	1.220,00	CP	-3.780,00
		CS	5.000,00	TR	1.220,00	CS	-3.780,00	TR	0,00
99 / 55 / 1 Altre partite di giro	Ag-*	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	2.000,00	RC	268,00	A	268,00	CP	-1.732,00
		CS	2.000,00	TR	268,00	CS	-1.732,00	TR	0,00
Totale Tipologia 100 Entrate per partite di giro		RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	64.000,00	RC	30.709,91	A	30.709,91	CP	-33.290,09
		CS	64.000,00	TR	30.709,91	CS	-33.290,09	TR	0,00
TOTALE TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro		RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	64.000,00	RC	30.709,91	A	30.709,91	CP	-33.290,09
		CS	64.000,00	TR	30.709,91	CS	-33.290,09	TR	0,00
		RS	51.971,38	RR	40.500,88	R	-600,23	EP	10.870,27
TOTALE TITOLI		CP	316.942,28	RC	241.247,30	A	300.787,63	CP	-16.154,65
		CS	368.913,66	TR	281.748,18	CS	-87.165,48	TR	70.410,60
		RS	51.971,38	RR	40.500,88	R	-600,23	EP	10.870,27
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		CP	456.942,28	RC	241.247,30	A	300.787,63	CP	-16.154,65
		CS	368.913,66	TR	281.748,18	CS	-87.165,48	TR	70.410,60

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO P.E.G. (Anno 2020) - GESTIONE DELLE SPESE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPET. (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)			
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	0,00								
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO	CP	0,00								
MISSIONE	01 Servizi istituzionali, generali e di gestione										
01.01 Programma	01 Organi istituzionali										
01.01.1 Titolo	1 Spese correnti										
	Macroaggregato 103 Acquisto di beni e servizi										
30 / 5 / 1	Ag-* Indennità di carica ai componenti il Consiglio di Amministrazione	RS	5.490,00	PR	5.490,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	6.500,00	PC	0,00	I	5.490,00	ECP	1.010,00		
		CS	11.990,00	TP	5.490,00	FPV	0,00	TR	5.490,00		
30 / 10 / 1	Ag-* Compensi ai componenti il Collegio dei revisori dei conti	RS	6.441,68	PR	6.441,68	R	0,00	EP	0,00		
		CP	6.851,52	PC	0,00	I	6.439,68	ECP	411,84		
		CS	13.293,20	TP	6.441,68	FPV	0,00	TR	6.439,68		
90 / 31 / 3	Ag-* Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	RS	2.440,00	PR	0,00	R	0,00	EP	2.440,00		
		CP	1.400,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	1.400,00		
		CS	3.840,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	2.440,00		
790 / 74 / 1	Ag-* Altre spese per servizi amministrativi	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	3.500,00	PC	3.050,00	I	3.050,00	ECP	450,00		
		CS	3.500,00	TP	3.050,00	FPV	0,00	TR	0,00		
		RS	14.371,68	PR	11.931,68	R	0,00	EP	2.440,00		
Totale Programma	01 Organi istituzionali	CP	18.251,52	PC	3.050,00	I	14.979,68	ECP	3.271,84		
		CS	32.623,20	TP	14.981,68	FPV	0,00	TR	14.369,68		
01.02 Programma	02 Segreteria generale										
01.02.1 Titolo	1 Spese correnti										
	Macroaggregato 101 Redditi da lavoro dipendente										
120 / 15 / 2	Ag-* Spese per contributi assistenziali, previdenziali e di quiescenza	RS	900,00	PR	878,80	R	-21,20	EP	0,00		
		CP	1.500,00	PC	27,72	I	906,52	ECP	593,48		
		CS	2.400,00	TP	906,52	FPV	0,00	TR	878,80		

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO P.E.G. (Anno 2020) - GESTIONE DELLE SPESE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)			
Macroaggregato 103 Acquisto di beni e servizi											
90 / 30 / 1	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
Spese per prestazioni, consulenze e incarichi a professionisti - consulenze		CP	1.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	1.000,00	EC	0,00
		CS	1.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
90 / 30 / 2	Ag-*	RS	5.588,51	PR	5.588,51	R	0,00		EP	0,00	
Spese per prestazioni, consulenze e incarichi a professionisti - servizi e incarichi		CP	4.700,00	PC	1.302,00	I	3.614,95	ECP	1.085,05	EC	2.312,95
		CS	10.288,51	TP	6.890,51	FPV	0,00			TR	2.312,95
790 / 36 / 1	Ag-*	RS	366,00	PR	366,00	R	0,00		EP	0,00	
Spese per aggiornamento del personale		CP	1.000,00	PC	0,00	I	244,00	ECP	756,00	EC	244,00
		CS	1.366,00	TP	366,00	FPV	0,00			TR	244,00
790 / 39 / 1	Ag-*	RS	36.708,45	PR	36.708,45	R	0,00		EP	0,00	
Spese per l'attivazione di servizi		CP	77.000,00	PC	50.689,45	I	57.547,40	ECP	19.452,60	EC	6.857,95
		CS	113.708,45	TP	87.397,90	FPV	0,00			TR	6.857,95
790 / 75 / 1	Ag-*	RS	178,56	PR	178,56	R	0,00		EP	0,00	
Spese postali		CP	500,00	PC	73,60	I	260,40	ECP	239,60	EC	186,80
		CS	678,56	TP	252,16	FPV	0,00			TR	186,80
790 / 76 / 1	Ag-*	RS	801,08	PR	801,08	R	0,00		EP	0,00	
Spese telefoniche - telefonia fissa		CP	3.250,00	PC	2.363,79	I	3.145,45	ECP	104,55	EC	781,66
		CS	4.051,08	TP	3.164,87	FPV	0,00			TR	781,66
790 / 76 / 2	Ag-*	RS	61,92	PR	61,92	R	0,00		EP	0,00	
Spese telefoniche - telefonia mobile		CP	300,00	PC	123,90	I	187,00	ECP	113,00	EC	63,10
		CS	361,92	TP	185,82	FPV	0,00			TR	63,10
790 / 77 / 1	Ag-*	RS	80,00	PR	80,00	R	0,00		EP	0,00	
Spese bancarie		CP	650,00	PC	0,00	I	567,00	ECP	83,00	EC	567,00
		CS	730,00	TP	80,00	FPV	0,00			TR	567,00
790 / 80 / 1	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
Spese per consumo acqua		CP	3.500,28	PC	3.500,28	I	3.500,28	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	3.500,28	TP	3.500,28	FPV	0,00			TR	0,00

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO P.E.G. (Anno 2020) - GESTIONE DELLE SPESE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
790 / 81 / 1	Ag-*	RS	3.117,92	PR	3.117,92	R	0,00	EP	0,00
Spese per consumo energia elettrica		CP	30.000,00	PC	24.158,73	I	26.764,96	ECP	3.235,04
		CS	33.117,92	TP	27.276,65	FPV	0,00	TR	2.606,23
790 / 85 / 1	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
Spese per stampati, modulistica e varie d'ufficio		CP	489,64	PC	97,80	I	97,80	ECP	391,84
		CS	489,64	TP	97,80	FPV	0,00	TR	0,00
790 / 101 / 3	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
Trasporti, traslochi e facchinaggio		CP	1.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	1.000,00
		CS	1.000,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Macroaggregato 109 Rimborsi e poste correttive delle entrate									
790 / 126 / 1	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni locali di somme non dovute o incassate in eccesso		CP	3.500,00	PC	3.500,00	I	3.500,00	ECP	0,00
		CS	3.500,00	TP	3.500,00	FPV	0,00	TR	0,00
Macroaggregato 110 Altre spese correnti									
790 / 90 / 1	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
Spese per oneri di assicurazione - premi di assicurazione su beni immobili		CP	1.500,00	PC	1.400,00	I	1.400,00	ECP	100,00
		CS	1.500,00	TP	1.400,00	FPV	0,00	TR	0,00
790 / 90 / 2	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
Spese per oneri di assicurazione - premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi		CP	2.500,00	PC	2.375,50	I	2.375,50	ECP	124,50
		CS	2.500,00	TP	2.375,50	FPV	0,00	TR	0,00
790 / 90 / 3	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
Spese per oneri di assicurazione - premi di assicurazione per infortuni convittori e tutela legale		CP	1.450,00	PC	947,82	I	947,82	ECP	502,18
		CS	1.450,00	TP	947,82	FPV	0,00	TR	0,00
790 / 121 / 1	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
Versamento I.V.A. a debito per le gestioni commerciali		CP	7.200,00	PC	4.142,66	I	5.729,52	ECP	1.470,48
		CS	7.200,00	TP	4.142,66	FPV	0,00	TR	1.586,86
790 / 122 / 1	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
Spese dovute a sanzioni		CP	300,00	PC	14,95	I	14,95	ECP	285,05
		CS	300,00	TP	14,95	FPV	0,00	TR	0,00

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO P.E.G. (Anno 2020) - GESTIONE DELLE SPESE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)			
Macroaggregato 202 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni											
790 / 133 / 1	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
Spese per interventi straordinari		CP	20.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	20.000,00	EC	0,00
		CS	20.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
790 / 134 / 1	Ag-*	RS	6.978,40	PR	0,00	R	0,00			EP	6.978,40
Spese per servizi e consulenze tecniche connessi alla sistemazione dell'edificio		CP	5.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	5.000,00	EC	0,00
		CS	11.978,40	TP	0,00	FPV	0,00			TR	6.978,40
790 / 135 / 1	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
Spese per acquisto biancheria, beni mobili, macchine ed attrezzature durevoli - mobili e arredi per ufficio		CP	3.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	3.000,00	EC	0,00
		CS	3.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
790 / 135 / 2	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
Spese per acquisto biancheria, beni mobili, macchine ed attrezzature durevoli - mobili e arredi n.a.c.		CP	13.300,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	13.300,00	EC	0,00
		CS	13.300,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
790 / 135 / 3	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
Spese per acquisto biancheria, beni mobili, macchine ed attrezzature durevoli - macchinari		CP	3.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	3.000,00	EC	0,00
		CS	3.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
790 / 135 / 4	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
Spese per acquisto biancheria, beni mobili, macchine ed attrezzature durevoli - attrezzature		CP	18.000,00	PC	0,00	I	14.415,52	ECP	3.584,48	EC	14.415,52
		CS	18.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	14.415,52
790 / 135 / 5	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
Spese per acquisto biancheria, beni mobili, macchine ed attrezzature durevoli - macchine per ufficio		CP	5.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	5.000,00	EC	0,00
		CS	5.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
790 / 135 / 6	Ag-*	RS	5.869,71	PR	5.869,71	R	0,00			EP	0,00
Spese per acquisto biancheria, beni mobili, macchine ed attrezzature durevoli - hardware		CP	7.000,00	PC	4.147,76	I	4.147,76	ECP	2.852,24	EC	0,00
		CS	12.869,71	TP	10.017,47	FPV	0,00			TR	0,00
790 / 136 / 1	Ag-*	RS	2.196,00	PR	0,00	R	0,00			EP	2.196,00
Acquisto software		CP	6.000,00	PC	245,71	I	1.953,71	ECP	4.046,29	EC	1.708,00
		CS	8.196,00	TP	245,71	FPV	0,00			TR	3.904,00

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO P.E.G. (Anno 2020) - GESTIONE DELLE SPESE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPET. (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
790 / 145 / 1	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
Acquisto libri per la biblioteca		CP	1.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	1.000,00	EC	0,00
		CS	1.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
		RS	62.846,55	PR	53.650,95	R	-21,20			EP	9.174,40
Totale Programma 02	Segreteria generale	CP	222.639,92	PC	99.111,67	I	131.320,54	ECP	91.319,38	EC	32.208,87
		CS	285.486,47	TP	152.762,62	FPV	0,00			TR	41.383,27
01.11 Programma	11 Altri servizi generali										
01.11.1 Titolo	1 Spese correnti										
Macroaggregato 102	Imposte e tasse a carico dell'ente										
790 / 120 / 1	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
Spese per imposte e tasse - IRAP		CP	2.200,00	PC	1.006,00	I	1.006,00	ECP	1.194,00	EC	0,00
		CS	2.200,00	TP	1.006,00	FPV	0,00			TR	0,00
790 / 120 / 2	Ag-*	RS	91,45	PR	91,45	R	0,00			EP	0,00
Spese per imposte e tasse - imposta di registro e bollo		CP	200,00	PC	48,00	I	48,00	ECP	152,00	EC	0,00
		CS	291,45	TP	139,45	FPV	0,00			TR	0,00
790 / 120 / 3	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
Spese per imposte e tasse - tassa per lo smaltimento di rifiuti solidi urbani		CP	800,00	PC	540,00	I	540,00	ECP	260,00	EC	0,00
		CS	800,00	TP	540,00	FPV	0,00			TR	0,00
790 / 120 / 4	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
Spese per imposte e tasse - tassa di circolazione dei veicoli a motore		CP	300,00	PC	298,26	I	298,26	ECP	1,74	EC	0,00
		CS	300,00	TP	298,26	FPV	0,00			TR	0,00
790 / 120 / 5	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
Spese per imposte e tasse - IRPEG		CP	10.000,00	PC	9.972,86	I	9.972,86	ECP	27,14	EC	0,00
		CS	10.000,00	TP	9.972,86	FPV	0,00			TR	0,00
790 / 120 / 6	Ag-*	RS	185,00	PR	185,00	R	0,00			EP	0,00
Spese per imposte e tasse - imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente		CP	2.850,00	PC	401,40	I	501,33	ECP	2.348,67	EC	99,93
		CS	3.035,00	TP	586,40	FPV	0,00			TR	99,93
Macroaggregato 103	Acquisto di beni e servizi										

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO P.E.G. (Anno 2020) - GESTIONE DELLE SPESE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPET. (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
790 / 40 / 1	Ag-*	RS	8.724,24	PR	8.724,24	R	0,00			EP	0,00
Spese per acquisto generi alimentari		CP	84.200,00	PC	70.026,50	I	78.520,96	ECP	5.679,04	EC	8.494,46
		CS	92.924,24	TP	78.750,74	FPV	0,00			TR	8.494,46
790 / 45 / 1	Ag-*	RS	226,77	PR	226,77	R	0,00			EP	0,00
Spese per acquisto beni di consumo		CP	3.300,00	PC	2.634,98	I	2.758,21	ECP	541,79	EC	123,23
		CS	3.526,77	TP	2.861,75	FPV	0,00			TR	123,23
790 / 46 / 1	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
Spese per acquisto vestiario e DPI per il personale		CP	1.700,00	PC	225,00	I	1.510,51	ECP	189,49	EC	1.285,51
		CS	1.700,00	TP	225,00	FPV	0,00			TR	1.285,51
790 / 50 / 1	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
Spese per acquisto medicinali ed altre spese sanitarie		CP	100,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	100,00	EC	0,00
		CS	100,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
790 / 60 / 1	Ag-*	RS	257,99	PR	257,99	R	0,00			EP	0,00
Attività culturali e ricreative		CP	800,00	PC	140,95	I	140,95	ECP	659,05	EC	0,00
		CS	1.057,99	TP	398,94	FPV	0,00			TR	0,00
790 / 70 / 1	Ag-*	RS	439,93	PR	439,93	R	0,00			EP	0,00
Acquisto materiale pulizia locali		CP	5.300,00	PC	3.649,91	I	4.662,13	ECP	637,87	EC	1.012,22
		CS	5.739,93	TP	4.089,84	FPV	0,00			TR	1.012,22
790 / 100 / 1	Ag-*	RS	1.001,85	PR	1.001,85	R	0,00			EP	0,00
Spese per la manutenzione ordinaria e la gestione mobili, attrezzature ed arredi - riparazione di attrezzature		CP	8.899,72	PC	6.566,77	I	6.780,88	ECP	2.118,84	EC	214,11
		CS	9.901,57	TP	7.568,62	FPV	0,00			TR	214,11
790 / 100 / 2	Ag-*	RS	1.427,40	PR	1.427,40	R	0,00			EP	0,00
Spese per la manutenzione ordinaria e la gestione mobili, attrezzature ed arredi - riparazione di impianti e macchinari		CP	5.700,00	PC	0,00	I	2.781,60	ECP	2.918,40	EC	2.781,60
		CS	7.127,40	TP	1.427,40	FPV	0,00			TR	2.781,60
790 / 100 / 3	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
Spese per la manutenzione ordinaria e la gestione mobili, attrezzature ed arredi - riparazione macchine per ufficio		CP	1.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	1.000,00	EC	0,00
		CS	1.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO P.E.G. (Anno 2020) - GESTIONE DELLE SPESE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPET. (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
790 / 100 / 5	Ag-*	RS	740,58	PR	371,78	R	0,00			EP	368,80
Spese per la manutenzione ordinaria e la gestione mobili, attrezzature ed arredi - riparazione di mobili e arredi		CP	1.500,00	PC	347,88	I	577,09	ECP	922,91	EC	229,21
		CS	2.240,58	TP	719,66	FPV	0,00			TR	598,01
790 / 101 / 1	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
Spese per la rimozione e lo smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali		CP	1.500,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	1.500,00	EC	0,00
		CS	1.500,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
790 / 101 / 2	Ag-*	RS	1.098,00	PR	0,00	R	0,00			EP	1.098,00
Spese per servizi di sanificazione ambientale		CP	2.200,00	PC	1.098,00	I	1.098,00	ECP	1.102,00	EC	0,00
		CS	3.298,00	TP	1.098,00	FPV	0,00			TR	1.098,00
790 / 105 / 1	Ag-*	RS	52,00	PR	52,00	R	0,00			EP	0,00
Spese per acquisto di carburante per le autovetture		CP	600,00	PC	186,00	I	186,00	ECP	414,00	EC	0,00
		CS	652,00	TP	238,00	FPV	0,00			TR	0,00
790 / 105 / 2	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
Spese per la manutenzione delle autovetture		CP	1.000,00	PC	133,76	I	133,76	ECP	866,24	EC	0,00
		CS	1.000,00	TP	133,76	FPV	0,00			TR	0,00
790 / 109 / 1	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
Gestione e manutenzione di applicazioni		CP	7.000,00	PC	5.182,56	I	6.588,00	ECP	412,00	EC	1.405,44
		CS	7.000,00	TP	5.182,56	FPV	0,00			TR	1.405,44
Macroaggregato 107 Interessi passivi											
790 / 110 / 1	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
Interessi passivi		CP	300,00	PC	0,07	I	0,07	ECP	299,93	EC	0,00
		CS	300,00	TP	0,07	FPV	0,00			TR	0,00
Macroaggregato 110 Altre spese correnti											
790 / 125 / 1	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
Restituzione rette erroneamente versate		CP	3.500,00	PC	2.013,88	I	2.013,88	ECP	1.486,12	EC	0,00
		CS	3.500,00	TP	2.013,88	FPV	0,00			TR	0,00
790 / 132 / 1	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
Fondo crediti di dubbia esazione		CP	6.301,12	PC	0,00	I	0,00	ECP	6.301,12	EC	0,00
		CS	6.301,12	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO P.E.G. (Anno 2020) - GESTIONE DELLE SPESE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPET. (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
Totale Programma 11	Altri servizi generali	RS	15.511,21	PR	12.778,41	R	0,00	EP	2.732,80
		CP	152.050,84	PC	104.472,78	I	120.118,49	ECP	31.932,35
		CS	167.562,05	TP	117.251,19	FPV	0,00	TR	18.378,51
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	RS	92.729,44	PR	78.361,04	R	-21,20	EP	14.347,20
		CP	392.942,28	PC	206.634,45	I	266.418,71	ECP	126.523,57
		CS	485.671,72	TP	284.995,49	FPV	0,00	TR	74.131,46

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO P.E.G. (Anno 2020) - GESTIONE DELLE SPESE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
<i>MISSIONE</i>	<i>20 Fondi e accantonamenti</i>								
20.01 Programma	01 Fondo di riserva								
20.01.1 Titolo	1 Spese correnti								
Macroaggregato	110 Altre spese correnti								
790 / 131 / 2	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
Fondo di riserva di cassa		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	358,25	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
Totale Programma	01 Fondo di riserva	CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	358,25	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
TOTALE MISSIONE	20 Fondi e accantonamenti	CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	358,25	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO P.E.G. (Anno 2020) - GESTIONE DELLE SPESE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		
MISSIONE	99	Servizi per conto terzi								
99.01 Programma	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro								
99.01.7 Titolo	7	Uscite per conto terzi e partite di giro								
Macroaggregato	701	Uscite per partite di giro								
13530 / 149 / 1	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
Versamento ritenuta del 4% sui contributi pubblici		CP	3.300,00	PC	3.735,40	I	3.735,40	ECP	-435,40	
		CS	3.300,00	TP	3.735,40	FPV	0,00		0,00	
								TR	0,00	
13530 / 150 / 1	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
Versamento ritenute erariali sui redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi		CP	2.000,00	PC	1.036,50	I	1.036,50	ECP	963,50	
		CS	2.000,00	TP	1.036,50	FPV	0,00		0,00	
								TR	0,00	
13530 / 150 / 2	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
Versamento ritenute previdenziali e assistenziali sui redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi		CP	2.000,00	PC	494,92	I	494,92	ECP	1.505,08	
		CS	2.000,00	TP	494,92	FPV	0,00		0,00	
								TR	0,00	
13530 / 150 / 3	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi		CP	1.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	1.000,00	
		CS	1.000,00	TP	0,00	FPV	0,00		0,00	
								TR	0,00	
13530 / 150 / 4	Ag-*	RS	240,38	PR	240,38	R	0,00	EP	0,00	
Versamento ritenute erariali sui redditi da lavoro autonomo per conto terzi		CP	4.000,00	PC	993,41	I	993,41	ECP	3.006,59	
		CS	4.240,38	TP	1.233,79	FPV	0,00		0,00	
								TR	0,00	
13530 / 150 / 5	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
Versamento ritenute previdenziali e assistenziali sui redditi da lavoro autonomo per conto terzi		CP	2.500,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	2.500,00	
		CS	2.500,00	TP	0,00	FPV	0,00		0,00	
								TR	0,00	
13530 / 150 / 6	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
Altri versamenti di ritenute su redditi da lavoro autonomo		CP	1.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	1.000,00	
		CS	1.000,00	TP	0,00	FPV	0,00		0,00	
								TR	0,00	
13530 / 155 / 1	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
Fondo di economato		CP	1.200,00	PC	1.200,00	I	1.200,00	ECP	0,00	
		CS	1.200,00	TP	1.200,00	FPV	0,00		0,00	
								TR	0,00	

Istituto Regionale A. Gervasone

CONTO DEL BILANCIO P.E.G. (Anno 2020) - GESTIONE DELLE SPESE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
13530 / 156 / 1 Spese non andate a buon fine	Ag-*	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	5.000,00	PC	1.220,00	I	1.220,00	ECP	3.780,00
		CS	5.000,00	TP	1.220,00	FPV	0,00	TR	0,00
13530 / 160 / 1 Altre partite di giro	Ag-*	RS	198,00	PR	198,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	2.000,00	PC	0,00	I	268,00	ECP	1.732,00
		CS	2.198,00	TP	198,00	FPV	0,00	TR	268,00
13530 / 165 / 1 Versamento ritenute per scissione contabile I.V.A. (split payment)	Ag-*	RS	3.153,68	PR	3.153,68	R	0,00	EP	0,00
		CP	40.000,00	PC	18.858,63	I	21.761,68	ECP	18.238,32
		CS	43.153,68	TP	22.012,31	FPV	0,00	TR	2.903,05
Totale Programma 01 Servizi per conto terzi - Partite di giro		RS	3.592,06	PR	3.592,06	R	0,00	EP	0,00
		CP	64.000,00	PC	27.538,86	I	30.709,91	ECP	33.290,09
		CS	67.592,06	TP	31.130,92	FPV	0,00	TR	3.171,05
TOTALE MISSIONE 99 Servizi per conto terzi		RS	3.592,06	PR	3.592,06	R	0,00	EP	0,00
		CP	64.000,00	PC	27.538,86	I	30.709,91	ECP	33.290,09
		CS	67.592,06	TP	31.130,92	FPV	0,00	TR	3.171,05
TOTALE MISSIONI		RS	96.321,50	PR	81.953,10	R	-21,20	EP	14.347,20
		CP	456.942,28	PC	234.173,31	I	297.128,62	ECP	159.813,66
		CS	553.622,03	TP	316.126,41	FPV	0,00	TR	77.302,51
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	96.321,50	PR	81.953,10	R	-21,20	EP	14.347,20
		CP	456.942,28	PC	234.173,31	I	297.128,62	ECP	159.813,66
		CS	553.622,03	TP	316.126,41	FPV	0,00	TR	77.302,51

Istituto Regionale A. Gervasone

Allegato a) Risultato di amministrazione

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (Anno 2020)

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio 2020				405.143,66
RISCOSSIONI	(+)	40.500,88	241.247,30	281.748,18
PAGAMENTI	(-)	81.953,10	234.173,31	316.126,41
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020	(=)			370.765,43
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2020	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020	(=)			370.765,43
RESIDUI ATTIVI	(+)	10.870,27	59.540,33	70.410,60
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	14.347,20	62.955,31	77.302,51
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020 (A)	(=)			363.873,52

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020 :

Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020		8.019,05
Accantonamento residui perenti al 31/12/2020 (solo per le regioni)		0,00
Fondo anticipazioni liquidità		0,00
Fondo perdite società partecipate		0,00
Fondo contenzioso		0,00
Altri accantonamenti		0,00
Totale parte accantonata (B)		8.019,05
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		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)		355.854,47
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto		0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare		

<i>Altri accantonamenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	5.209,81	0,00	0,00	2.809,24	8.019,05

Istituto Regionale A. Gervasone

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

Quadro Generale Riassuntivo (Anno 2020)

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		405.143,66			
Utilizzo avanzo di amministrazione ⁽¹⁾ di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	140.000,00 0,00		Disavanzo di amministrazione ⁽³⁾	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente ⁽²⁾	0,00		Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti ⁽⁴⁾	0,00	
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale ⁽²⁾ di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00 0,00				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie ⁽²⁾	0,00				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti	245.901,72	274.732,31
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	82.449,60	82.449,60	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente ⁽⁵⁾	0,00	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	187.628,12	168.588,67			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	20.516,99	10.263,18
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale ⁽⁵⁾ di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00 0,00	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie ⁽⁵⁾	0,00	
Totale entrate finali	270.077,72	251.038,27	Totale spese finali	266.418,71	284.995,49
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00
			Fondo anticipazioni di liquidità ⁽⁶⁾	0,00	
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	30.709,91	30.709,91	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	30.709,91	31.130,92
Totale entrate dell'esercizio	300.787,63	281.748,18	Totale spese dell'esercizio	297.128,62	316.126,41
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	440.787,63	686.891,84	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	297.128,62	316.126,41
DISAVANZO DI COMPETENZA	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	143.659,01	370.765,43
di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio ⁽⁷⁾	0,00				
TOTALE A PAREGGIO	440.787,63	686.891,84	TOTALE A PAREGGIO	440.787,63	686.891,84

(1) Per "Utilizzo avanzo" si intende l'avanzo applicato al bilancio: indicare l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio.

(2) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.

(3) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese. Non comprende il disavanzo da debito non contratto delle Regioni e delle Province autonome.

(4) Inserire solo l'importo del disavanzo da debito autorizzato e non contratto ripianato nel corso dell'esercizio attraverso l'accensione dei prestiti

(5) Indicare la somma degli stanziamenti riguardanti il corrispondente fondo pluriennale vincolato di spesa iscritti nel conto del bilancio (FPV corrente, FPV c/capitale o FPV per partite finanziarie)

(6) Indicare l'importo dello stanziamento definitivo di bilancio

(7) Solo per le regioni. Il disavanzo da debito autorizzato e non contratto formatosi nell'esercizio non può avere un importo superiore a quello del disavanzo dell'esercizio e non rileva ai fini dell'equilibrio di bilancio di cui all'articolo 1, comma 821 della legge n. 145 del 2018

(8) Inserire il totale della colonna c) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione" al netto dell'accantonamento al Fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione dell'avanzo/disavanzo di competenza.

GESTIONE DEL BILANCIO

a) Avanzo di competenza (+) / Disavanzo di competenza (-)	143.659,01
b) Risorse accantonate stanziante nel bilancio dell'esercizio N (+) ⁽⁸⁾	0,00
c) Risorse vincolate nel bilancio (+) ⁽⁹⁾	0,00
d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)	143.659,01

GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO

d) Equilibrio di bilancio (+)/(-)	143.659,01
e) Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) ⁽¹⁰⁾	2.809,24
f) Equilibrio complessivo (f=d-e)	140.849,77

(9) Inserire l'importo della prima colonna della riga n) dell'allegato a/2 "Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione" -

(10) Inserire il totale della colonna d) dell'allegato a/1 "Elenco analitico delle risorse accantonate nel risultato di amministrazione" al netto dell'accantonamento al Fondo anticipazioni di liquidità, già considerato ai fini della determinazione dell'avanzo/disavanzo di competenza.

Istituto Regionale A. Gervasone

Esercizio 2020 ALLEGATO ALLA DELIBERA CD N° 7 del 30/04/2021 - RICOGNIZIONE DEI
RESIDUI ATTIVI

ACCERTAMENTO		IMPORTO RESIDUO (31-12)	PARTE ELIMINATA	RESIDUO EFFETTIVO RISULTANTE
Codice 3.0100	5 / 5 / 1	Proventi derivanti dalle rette dei convittori		
Anno 2015				
2	31/12/2015	1.223,81	0,00	1.223,81
		RETTE ANNO 2015		
TOTALE ANNO	2015	1.223,81	0,00	1.223,81
Anno 2016				
121	31/12/2016	3.278,90	600,23	2.678,67
		RETTE CONVITTORI ANNO 2016		
TOTALE ANNO	2016	3.278,90	600,23	2.678,67
Anno 2017				
2	11/01/2017	2.578,33	0,00	2.578,33
		CONVITTORI E SEMICONVITTORI Rette gennaio/giugno e settembre/dicembre 2017		
TOTALE ANNO	2017	2.578,33	0,00	2.578,33
Anno 2018				
3	08/01/2018	2.900,46	0,00	2.900,46
		CONVITTORI E SEMICONVITTORI RETTE PERIODO GENNAIO/GIUGNO 2018 E SETTEMBRE/DICEMBRE 2018		
TOTALE ANNO	2018	2.900,46	0,00	2.900,46
Anno 2019				
29	27/02/2019	1.489,00	0,00	1.489,00
		CONVITTORI E SEMICONVITTORI RETTE ANNO 2019		
TOTALE ANNO	2019	1.489,00	0,00	1.489,00
Anno 2020				
3	31/12/2020	0,00	0,00	0,00
		CONVITTORI E SEMICONVITTORI RETTE ANNO 2020		
3 / 2	16/01/2020	198,00	0,00	198,00
		ALBU ALEXANDRU		
3 / 4	17/01/2020	289,00	0,00	289,00
		BALDASSARRE ASIA		
3 / 5	17/01/2020	289,00	0,00	289,00
		BALDASSARRE CHIARA		
3 / 6	17/01/2020	161,00	0,00	161,00
		BALDO STEPHAN		
3 / 7	17/01/2020	226,00	0,00	226,00
		BATTAGELLO SAMUELE		
3 / 8	17/01/2020	304,00	0,00	304,00
		BINEL ALEXIS		
3 / 9	17/01/2020	329,00	0,00	329,00
		BISAZZA FABRIZIO		
3 / 10	17/01/2020	460,00	0,00	460,00
		BORIONE KRISTEL		
3 / 11	17/01/2020	157,50	0,00	157,50
		BORTOLOTTI TESEO		

Esercizio 2020 ALLEGATO ALLA DELIBERA CD N° 7 del 30/04/2021 - RICOGNIZIONE DEI RESIDUI ATTIVI

ACCERTAMENTO			IMPORTO RESIDUO (31-12)	PARTE ELIMINATA	RESIDUO EFFETTIVO RISULTANTE
3 / 13	17/01/2020	CALMI NICCOLO'	321,00	0,00	321,00
3 / 15	17/01/2020	CASELLA GABRIELE	289,66	0,00	289,66
3 / 17	17/01/2020	CHAPELLU THOMAS	242,00	0,00	242,00
3 / 18	17/01/2020	CHARLES ELODIE	301,00	0,00	301,00
3 / 20	17/01/2020	DAL MOLIN GABRIEL	50,00	0,00	50,00
3 / 24	17/01/2020	DUCLY LIAM CARLO	72,00	0,00	72,00
3 / 25	17/01/2020	FARINET PAOLO	442,50	0,00	442,50
3 / 26	17/01/2020	FINESSO SAMANTA	329,00	0,00	329,00
3 / 28	17/01/2020	FOUDON EMIL	301,00	0,00	301,00
3 / 29	17/01/2020	FRACASSO RAPHAEL	151,00	0,00	151,00
3 / 30	17/01/2020	FRANCESCHINI NICOLAS	301,00	0,00	301,00
3 / 32	17/01/2020	GEMELLO LEONARDO	349,00	0,00	349,00
3 / 34	17/01/2020	GIARDULLO CHRISTIAN	449,00	0,00	449,00
3 / 36	17/01/2020	HERIN KRISTEN	242,22	0,00	242,22
3 / 37	17/01/2020	HIFDI NISRINE	222,56	0,00	222,56
3 / 38	17/01/2020	KOLANOWSKI MARTIN	262,00	0,00	262,00
3 / 39	17/01/2020	LEONE GABRIELE LOUIS	151,00	0,00	151,00
3 / 40	17/01/2020	LOMBARD ANITA	438,00	0,00	438,00
3 / 41	17/01/2020	LOMBARD NICOLAS	200,00	0,00	200,00
3 / 42	17/01/2020	LOVECCHIO MATTEO	49,00	0,00	49,00
3 / 43	17/01/2020	MANTEGARI FEDERICO	131,00	0,00	131,00
3 / 46	17/01/2020	MASSA ANDREA	312,00	0,00	312,00
3 / 47	17/01/2020	MINEI BRUNO	262,00	0,00	262,00

Esercizio 2020 ALLEGATO ALLA DELIBERA CD N° 7 del 30/04/2021 - RICOGNIZIONE DEI RESIDUI ATTIVI

ACCERTAMENTO			IMPORTO RESIDUO (31-12)	PARTE ELIMINATA	RESIDUO EFFETTIVO RISULTANTE
3 / 48	17/01/2020	MIZI SANDRA	48,88	0,00	48,88
3 / 52	17/01/2020	MURACA GIANMARCO	329,00	0,00	329,00
3 / 53	17/01/2020	OBERT STEFANO	198,00	0,00	198,00
3 / 54	17/01/2020	PAGLIARIN MATTEO	368,50	0,00	368,50
3 / 55	17/01/2020	PANDINI NOEMI	329,00	0,00	329,00
3 / 56	17/01/2020	PEAQUIN MARGOT	329,00	0,00	329,00
3 / 57	17/01/2020	PRAMOTTON JEREMIE MICHELE	128,00	0,00	128,00
3 / 58	17/01/2020	PRATO HERMAN	339,00	0,00	339,00
3 / 59	17/01/2020	PRUDENZIATI MARCO	155,66	0,00	155,66
3 / 60	17/01/2020	QUIDACCIOLU FEDERICO	113,00	0,00	113,00
3 / 61	17/01/2020	QUINSON GIADA	321,00	0,00	321,00
3 / 62	17/01/2020	RATTI JARLAND POMPIER PAUL ANDRE' HENRI	77,00	0,00	77,00
3 / 64	17/01/2020	ROMANI EDOARDO	301,00	0,00	301,00
3 / 66	17/01/2020	ROSIGNUOLO FRANCESCO	329,00	0,00	329,00
3 / 67	17/01/2020	RUOCCO MARIA GIULIA	289,00	0,00	289,00
3 / 69	19/12/2020	SHI BINBIN	807,00	0,00	807,00
3 / 72	17/01/2020	VARISELLAZ MICHEL	532,99	0,00	532,99
3 / 73	17/01/2020	VASER SEBASTIAN	291,00	0,00	291,00
3 / 74	17/01/2020	VENTRICE ISABELLE	513,66	0,00	513,66
3 / 75	17/01/2020	VERDUCI STEFANO	301,00	0,00	301,00
3 / 76	31/12/2020	VITTAZ JODY	355,60	0,00	355,60
3 / 78	27/10/2020	DUCLY SAMUEL	126,00	0,00	126,00
3 / 79	27/10/2020	MARES MATTIA	404,00	0,00	404,00

**Esercizio 2020 ALLEGATO ALLA DELIBERA CD N° 7 del 30/04/2021 - RICOGNIZIONE DEI
RESIDUI ATTIVI**

ACCERTAMENTO			IMPORTO RESIDUO (31-12)	PARTE ELIMINATA	RESIDUO EFFETTIVO RISULTANTE
3 / 80	01/12/2020	CURTAZ MATTEO	404,00	0,00	404,00
3 / 81	01/12/2020	BURLAND THIERRY	587,00	0,00	587,00
3 / 82	01/12/2020	DE PAOLA VITTORIO GUIDO	429,00	0,00	429,00
3 / 83	01/12/2020	BERTHOD JULES AIME'	399,00	0,00	399,00
3 / 84	01/12/2020	FRACASSO MANUEL	416,00	0,00	416,00
3 / 85	01/12/2020	LEONE MATTEO	339,00	0,00	339,00
3 / 86	01/12/2020	PRIOD ANAIS	329,00	0,00	329,00
3 / 87	01/12/2020	RUSSO ELISA	416,00	0,00	416,00
3 / 88	01/12/2020	PESSION VINCENT	388,00	0,00	388,00
3 / 89	01/12/2020	PROCOPIO ISMAELE	404,00	0,00	404,00
3 / 90	01/12/2020	FARINA GIORGIA	416,00	0,00	416,00
3 / 91	01/12/2020	PONCHIONE MARCO	401,00	0,00	401,00
3 / 92	01/12/2020	COSTANZA MICHELE	920,00	0,00	920,00
3 / 93	01/12/2020	FAZIO FEDERICO	429,00	0,00	429,00
3 / 94	19/12/2020	BOSONIN NICOLO'	422,00	0,00	422,00
3 / 95	19/12/2020	DARMI AYA	416,00	0,00	416,00
3 / 96	19/12/2020	DEL GIUDICE SOFIA	365,00	0,00	365,00
3 / 97	19/12/2020	DHERIN SYLVIE	372,00	0,00	372,00
3 / 98	19/12/2020	GABRIELLI ALESSANDRO	388,00	0,00	388,00
3 / 99	19/12/2020	GROBBERIO ALEXIS FRANCOIS	204,00	0,00	204,00
3 / 100	19/12/2020	MININI CESARE	416,00	0,00	416,00
3 / 101	19/12/2020	RUOCCO ELISA	416,00	0,00	416,00
3 / 102	19/12/2020	CONSALTER MATTEO	283,00	0,00	283,00

Istituto Regionale A. Gervasone

Esercizio 2020 ALLEGATO ALLA DELIBERA CD N° 7 del 30/04/2021 - RICOGNIZIONE DEI RESIDUI ATTIVI

ACCERTAMENTO			IMPORTO RESIDUO (31-12)	PARTE ELIMINATA	RESIDUO EFFETTIVO RISULTANTE
3 / 103	19/12/2020	BICH HENRY	376,00	0,00	376,00
3 / 104	31/12/2020	FONDAZIONE PER LA FORMAZIONE	1.878,00	0,00	1.878,00
TOTALE ANNO	2020		27.080,73	0,00	27.080,73
TOTALE	5 / 5 / 1		38.551,23	600,23	37.951,00

Codice 3.0100 9 / 9 / 1 Proventi per gestione mensa

Anno 2020

191	30/09/2020	UNITE' DES COMMUNES VALDOTAINES RIMBORSO SPESE SOSTENUTE PER LA FORNITURA DEI PASTI AGLI UTENTI DEL CENTRO ANZIANI E DEL SERVIZIO PASTI A DOMICILIO - MESE DI SETTEMBRE 2020	3.017,12	0,00	3.017,12
211	31/10/2020	UNITE' DES COMMUNES VALDOTAINES RIMBORSO SPESE SOSTENUTE PER LA FORNITURA DEI PASTI AGLI UTENTI DEL SERVIZIO PASTI A DOMICILIO - MESE DI OTTOBRE 2020	2.771,63	0,00	2.771,63
235	01/12/2020	UNITE' DES COMMUNES VALDOTAINES SERVIZIO DI MENSA PER I DIPENDENTI DELL'UNITE' DES COMMUNES VALDOTAINES MONT-CERVIN - MESE DI NOVEMBRE 2020	440,20	0,00	440,20
236	02/12/2020	UNITE' DES COMMUNES VALDOTAINES RIMBORSO SPESE SOSTENUTE PER LA FORNITURA DEI PASTI AGLI UTENTI DEL SERVIZIO PASTI A DOMICILIO - MESE DI NOVEMBRE 2020	2.531,16	0,00	2.531,16
238	02/12/2020	ASSOCIAZIONE VOLONTARI DEL SOCCORSO DI FORNITURA SERVIZIO DI MENSA AI VOLONTARI DEL SOCCORSO DI CHATILLON - SAINT-VINCENT - MESE DI NOVEMBRE 2020	6,20	0,00	6,20
257	31/12/2020	COMUNE DI CHATILLON RIMBORSO SPESE PER LA FORNITURA DEI PASTI ALLE SCUOLE DELL'INFANZIA, PRIMARIA E SECONDARIA DI PRIMO GRADO E AI DIPENDENTI COMUNALI - PERIODO NOVEMBRE/DICEMBRE 2020	19.464,45	0,00	19.464,45
258	31/12/2020	UNITE' DES COMMUNES VALDOTAINES SERVIZIO DI MENSA PER I DIPENDENTI DELL'UNITE' DES COMMUNES VALDOTAINES MONT-CERVIN - MESE DI DICEMBRE 2020	359,60	0,00	359,60
259	31/12/2020	UNITE' DES COMMUNES VALDOTAINES RIMBORSO SPESE SOSTENUTE PER LA FORNITURA DEI PASTI AGLI UTENTI DEL SERVIZIO PASTI A DOMICILIO - MESE DI DICEMBRE 2020	2.523,74	0,00	2.523,74
260	31/12/2020	REGIONE AUTONOMA VALLE D'AOSTA - SERVIZIO DI MENSA PER I DIPENDENTI REGIONALI IN SERVIZIO C/O L'ISTITUTO GERVASONE - MESE DI DICEMBRE 2020	1.345,50	0,00	1.345,50
TOTALE ANNO	2020		32.459,60	0,00	32.459,60
TOTALE	9 / 9 / 1		32.459,60	0,00	32.459,60

Esercizio 2020 ALLEGATO ALLA DELIBERA CD N° 7 del 30/04/2021 - RICOGNIZIONE DEI RESIDUI ATTIVI

ACCERTAMENTO			IMPORTO RESIDUO (31-12)	PARTE ELIMINATA	RESIDUO EFFETTIVO RISULTANTE
Codice 3.0500	300 / 30 / 1	Recuperi e rimborsi diversi			
Anno 2020					
239	02/12/2020	AGENZIA DELLE ENTRATE RIMBORSO CREDITO ERARIALE COD. TRIBUTO 6099	4,00	4,00	0,00
TOTALE ANNO	2020		4,00	4,00	0,00
TOTALE	300 / 30 / 1		4,00	4,00	0,00
TOTALE GENERALE			71.014,83	604,23	70.410,60

Esercizio 2020 ALLEGATO ALLA DELIBERA CD N° 7 del 30/04/2021 - RICOGNIZIONE DEI RESIDUI PASSIVI

IMPEGNO	IMPORTO RESIDUO (31-12)	PARTE ELIMINATA	RESIDUO EFFETTIVO RISULTANTE
Codice 01.01.1 30 / 5 / 1 Indennità di carica ai componenti il Consiglio di Amministrazione			
Anno 2020			
100 31/12/2020 COMPONENTI DEL CONSIGLIO DI (DL 25 30/12/2020) INDENNITA' DI CARICA - ANNO 2020	5.492,00	2,00	5.490,00
TOTALE ANNO 2020	5.492,00	2,00	5.490,00
TOTALE 30 / 5 / 1	5.492,00	2,00	5.490,00
Codice 01.01.1 30 / 10 / 1 Compensi ai componenti il Collegio dei revisori dei conti			
Anno 2020			
101 31/12/2020 COMPONENTI IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI (DL 25 30/12/2020) COMPENSI ANNO 2020	6.439,68	0,00	6.439,68
TOTALE ANNO 2020	6.439,68	0,00	6.439,68
TOTALE 30 / 10 / 1	6.439,68	0,00	6.439,68
Codice 01.01.1 90 / 31 / 3 Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.			
Anno 2019			
99 04/12/2019 D.M.C. S.R.L. (DT 104 04/12/2019) SERVIZIO PER LA RICOGNIZIONE STRAORDINARIA DEI BENI MOBILI DELL'ISTITUTO.	2.440,00	0,00	2.440,00
TOTALE ANNO 2019	2.440,00	0,00	2.440,00
TOTALE 90 / 31 / 3	2.440,00	0,00	2.440,00
Codice 01.02.1 90 / 30 / 2 Spese per prestazioni, consulenze e incarichi a professionisti - servizi e incarichi			
Anno 2020			
36 18/02/2020 BELLANTUONO GIACINTO (DT 40 22/03/2019) SERVIZIO DI SUPPORTO IN MATERIA FISCALE, DI DIRITTO DEL LAVORO E DI TENUTA DELLA CONTABILITA' E DI GESTIONE DEL PERSONALE E PARASUBORDINATI - ANNO 2020	2.312,95	0,00	2.312,95
TOTALE ANNO 2020	2.312,95	0,00	2.312,95
TOTALE 90 / 30 / 2	2.312,95	0,00	2.312,95
Codice 01.02.1 120 / 15 / 2 Spese per contributi assistenziali, previdenziali e di quiescenza			
Anno 2019			
114 27/12/2019 AGENZIA DELLE ENTRATE - SEZIONI I.N.P.S. E (DL 32 20/12/2019) CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU INDENNITA' DI CARICA ANNO 2019	21,20	21,20	0,00
TOTALE ANNO 2019	21,20	21,20	0,00
Anno 2020			
102 31/12/2020 AGENZIA DELLE ENTRATE - SEZIONI I.N.P.S. E (DL 25 30/12/2020) RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU INDENNITA' DI CARICA AI COMPONENTI DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE - ANNO 2020	900,00	21,20	878,80

Istituto Regionale A. Gervasone

Esercizio 2020 ALLEGATO ALLA DELIBERA CD N° 7 del 30/04/2021 - RICOGNIZIONE DEI RESIDUI PASSIVI

IMPEGNO	IMPORTO RESIDUO (31-12)	PARTE ELIMINATA	RESIDUO EFFETTIVO RISULTANTE		
TOTALE ANNO 2020	900,00	21,20	878,80		
TOTALE 120 / 15 / 2	921,20	42,40	878,80		
<hr/>					
Codice 01.02.1	790 / 36 / 1	Spese per aggiornamento del personale			
Anno 2020					
78	22/10/2020	GRANGE ANTONELLA SICUREZZA & AMBIENTE	244,00	0,00	244,00
	(DT 48 22/10/2020)	CORSO DI AGGIORNAMENTO PER IL PERSONALE ADDETTO AL SETTORE ALIMENTARE			
TOTALE ANNO 2020			244,00	0,00	244,00
TOTALE 790 / 36 / 1			244,00	0,00	244,00
<hr/>					
Codice 01.02.1	790 / 39 / 1	Spese per l'attivazione di servizi			
Anno 2020					
3	07/01/2020	NOI E GLI ALTRI SOCIETA' COOPERATIVA	24.502,35	17.644,40	6.857,95
	(DT 84 11/09/2019)	SERVIZIO DI PREPARAZIONE E SOMMINISTRAZIONE PASTI, DI SORVEGLIANZA E PULIZIA DEL PIANTERRENO IN ORARIO NOTTURNO E DI ANIMAZIONE PER I CONVITTORI E I SEMICONVITTORI DELL'ISTITUTO - GENNAIO/GIUGNO 2020			
TOTALE ANNO 2020			24.502,35	17.644,40	6.857,95
TOTALE 790 / 39 / 1			24.502,35	17.644,40	6.857,95
<hr/>					
Codice 01.02.1	790 / 75 / 1	Spese postali			
Anno 2020					
4	09/01/2020	POSTE ITALIANE	426,40	239,60	186,80
	(DT 3 09/01/2020)	SPESE POSTALI - ANNO 2020			
TOTALE ANNO 2020			426,40	239,60	186,80
TOTALE 790 / 75 / 1			426,40	239,60	186,80
<hr/>					
Codice 01.02.1	790 / 76 / 1	Spese telefoniche - telefonia fissa			
Anno 2020					
5	09/01/2020	TELECOM ITALIA S.P.A.	836,21	54,55	781,66
	(DT 3 09/01/2020)	SPESE TELEFONICHE - TELEFONIA FISSA 2020			
TOTALE ANNO 2020			836,21	54,55	781,66
TOTALE 790 / 76 / 1			836,21	54,55	781,66
<hr/>					
Codice 01.02.1	790 / 76 / 2	Spese telefoniche - telefonia mobile			
Anno 2020					
6	09/01/2020	Wind Telecomunicazioni SpA	176,10	113,00	63,10
	(DT 3 09/01/2020)	SPESE TELEFONICHE - TELEFONIA MOBILE 2020			
TOTALE ANNO 2020			176,10	113,00	63,10

Istituto Regionale A. Gervasone

Esercizio 2020 ALLEGATO ALLA DELIBERA CD N° 7 del 30/04/2021 - RICOGNIZIONE DEI RESIDUI PASSIVI

IMPEGNO	IMPORTO RESIDUO (31-12)	PARTE ELIMINATA	RESIDUO EFFETTIVO RISULTANTE
TOTALE 790 / 76 / 2	176,10	113,00	63,10
<hr/>			
Codice 01.02.1 790 / 77 / 1 Spese bancarie			
Anno 2020			
91 18/12/2020 BANCA DI CREDITO COOPERATIVO (DT 62 18/12/2020) SERVIZIO DI TESORERIA E RIMBORSO SPESE RIPETIBILI - ANNO 2020	650,00	83,00	567,00
TOTALE ANNO 2020	650,00	83,00	567,00
TOTALE 790 / 77 / 1	650,00	83,00	567,00
<hr/>			
Codice 01.02.1 790 / 81 / 1 Spese per consumo energia elettrica			
Anno 2020			
7 09/01/2020 C.V.A. TRADING S.r.l. (DT 3 09/01/2020) SPESE PER CONSUMO ENERGIA ELETTRICA - ANNO 2020	5.841,27	3.235,04	2.606,23
TOTALE ANNO 2020	5.841,27	3.235,04	2.606,23
TOTALE 790 / 81 / 1	5.841,27	3.235,04	2.606,23
<hr/>			
Codice 01.02.1 790 / 121 / 1 Versamento I.V.A. a debito per le gestioni commerciali			
Anno 2020			
11 09/01/2020 AGENZIA DELLE ENTRATE (DT 3 09/01/2020) VERSAMENTO I.V.A. A DEBITO PER LE GESTIONI COMMERCIALI - ANNO 2020	3.057,34	1.470,48	1.586,86
TOTALE ANNO 2020	3.057,34	1.470,48	1.586,86
TOTALE 790 / 121 / 1	3.057,34	1.470,48	1.586,86
<hr/>			
Codice 01.02.2 790 / 134 / 1 Spese per servizi e consulenze tecniche connessi alla sistemazione dell'edificio			
Anno 2019			
70 07/08/2019 CERISE BRUNO (DT 73 07/08/2019) SERVIZIO AGGIORNAMENTO PIANO SICUREZZA, DIREZIONE LAVORI E SUPERVISIONE LAVORI INTEGRATIVI PER ADEGUAMENTO ANTINCENDIO	6.978,40	0,00	6.978,40
TOTALE ANNO 2019	6.978,40	0,00	6.978,40
TOTALE 790 / 134 / 1	6.978,40	0,00	6.978,40
<hr/>			
Codice 01.02.2 790 / 135 / 4 Spese per acquisto biancheria, beni mobili, macchine ed attrezzature durevoli - attrezzature			
Anno 2020			
88 01/12/2020 1970 ATTREZZATURE ALBERGHIERE S.R.L.S. (DT 59 01/12/2020) FORNITURA DI UN'IMPASTATRICE PLANETARIA PROFESSIONALE	5.649,82	0,00	5.649,82
89 16/12/2020 CARLOANGELA S.R.L. (DT 60 16/12/2020) FORNITURA DI UN ABBATTITORE DI TEMPERATURA	8.765,70	0,00	8.765,70
TOTALE ANNO 2020	14.415,52	0,00	14.415,52

Esercizio 2020 ALLEGATO ALLA DELIBERA CD N° 7 del 30/04/2021 - RICOGNIZIONE DEI RESIDUI PASSIVI

IMPEGNO	IMPORTO RESIDUO (31-12)	PARTE ELIMINATA	RESIDUO EFFETTIVO RISULTANTE
TOTALE 790 / 135 / 4	14.415,52	0,00	14.415,52
Codice 01.02.2 790 / 136 / 1 Acquisto software			
Anno 2019			
53 27/05/2019 WINXPAL s.r.l. (DT 54 27/05/2019) FORNITURA SOFTWARE APPLICATIVO "AMALTEA" PER GESTIONE CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE	2.196,00	0,00	2.196,00
TOTALE ANNO 2019	2.196,00	0,00	2.196,00
Anno 2020			
74 22/09/2020 WINXPAL s.r.l. (DT 44 22/09/2020) ACQUISTO SOFTWARE APPLICATIVO "IO" PER LA GESTIONE DELL'INVENTARIO DEI BENI MOBILI, IMMOBILI E PATRIMONIO	1.708,00	0,00	1.708,00
TOTALE ANNO 2020	1.708,00	0,00	1.708,00
TOTALE 790 / 136 / 1	3.904,00	0,00	3.904,00
Codice 01.11.1 790 / 40 / 1 Spese per acquisto generi alimentari			
Anno 2020			
21 18/02/2020 CATERLINE S.p.A. (DT 112 27/12/2019) FORNITURA DI ACQUA MINERALE E ALTRE BEVANDE - ANNO 2020	744,27	396,64	347,63
22 18/02/2020 CATERLINE S.p.A. (DT 112 27/12/2019) FORNITURA DI FARINACEI, RISO E PASTA ASCIUTTA - ANNO 2020	490,51	19,24	471,27
23 18/02/2020 CATERLINE S.p.A. (DT 112 27/12/2019) FORNITURA DI DOLCIUMI, MERENDINE E VARIE - ANNO 2020	725,26	79,33	645,93
24 18/02/2020 RIVA CARNI S.n.c. di VITTONI Gianfranco e (DT 112 27/12/2019) FORNITURA DI SALUMI E INSACCATI - ANNO 2020	771,17	133,38	637,79
25 18/02/2020 RIVA CARNI S.n.c. di VITTONI Gianfranco e (DT 112 27/12/2019) FORNITURA DI CARNE BOVINA FRESCA - ANNO 2020	1.229,81	180,51	1.049,30
26 18/02/2020 MARR S.p.A. (DT 112 27/12/2019) FORNITURA DI LATTE, LATTICINI, FORMAGGI E UOVA - ANNO 2020	2.411,49	264,31	2.147,18
27 18/02/2020 DE BORTOLI SERGIO SRL (DT 112 27/12/2019) FORNITURA DI PRODOTTI SURGELATI - ANNO 2020	1.220,91	65,50	1.155,41
28 19/02/2020 DE BORTOLI SERGIO SRL (DT 112 27/12/2019) FORNITURA DI OLIO, CONDIMENTI E PRODOTTI IN SCATOLA - ANNO 2020	508,63	179,05	329,58
29 18/02/2020 ORTOFRUTTICOLI CORSI SRL (DT 115 28/12/2019) FORNITURA DI FRUTTA E VERDURA FRESCA - ANNO 2020	1.993,91	800,94	1.192,97
30 18/02/2020 Panificio Calvi snc di Calvi & C (DT 115 28/12/2019) FORNITURA DI PANE FRESCO - ANNO 2020	589,54	72,14	517,40
TOTALE ANNO 2020	10.685,50	2.191,04	8.494,46

Istituto Regionale A. Gervasone

**Esercizio 2020 ALLEGATO ALLA DELIBERA CD N° 7 del 30/04/2021 - RICOGNIZIONE DEI
RESIDUI PASSIVI**

IMPEGNO	IMPORTO RESIDUO (31-12)	PARTE ELIMINATA	RESIDUO EFFETTIVO RISULTANTE
TOTALE 790 / 40 / 1	10.685,50	2.191,04	8.494,46
<hr/>			
Codice 01.11.1 790 / 45 / 1 Spese per acquisto beni di consumo			
Anno 2020			
31 18/02/2020 LA CASALINDA S.r.l. (DT 29 26/02/2019) FORNITURA DI BENI DI CONSUMO E MATERIALE IGIENICO-SANITARIO - ANNO 2020	206,65	83,42	123,23
TOTALE ANNO 2020	206,65	83,42	123,23
TOTALE 790 / 45 / 1	206,65	83,42	123,23
<hr/>			
Codice 01.11.1 790 / 46 / 1 Spese per acquisto vestiario e DPI per il personale			
Anno 2020			
87 27/11/2020 M.A.K. ABITI DA LAVORO DI PUTERO KATIA (DT 58 27/11/2020) FORNITURA ABITI DA LAVORO E SCARPE ANTINFORTUNISTICHE	1.285,51	0,00	1.285,51
TOTALE ANNO 2020	1.285,51	0,00	1.285,51
TOTALE 790 / 46 / 1	1.285,51	0,00	1.285,51
<hr/>			
Codice 01.11.1 790 / 70 / 1 Acquisto materiale pulizia locali			
Anno 2020			
32 18/02/2020 LA CASALINDA S.r.l. (DT 24 15/02/2019) FORNITURA DI MATERIALI DI PULIZIA - ANNO 2020	1.070,52	58,30	1.012,22
TOTALE ANNO 2020	1.070,52	58,30	1.012,22
TOTALE 790 / 70 / 1	1.070,52	58,30	1.012,22
<hr/>			
Codice 01.11.1 790 / 100 / 1 Spese per la manutenzione ordinaria e la gestione mobili, attrezzature ed arredi - riparazione di attrezzature			
Anno 2020			
34 18/02/2020 FREDDO SYSTEM DI GHIRALDINI ANDREA (DT 23 15/02/2019) MANUTENZIONE DELLE CELLE FRIGORIFERE E DEI CONGELATORI - ANNO 2020	214,11	0,00	214,11
TOTALE ANNO 2020	214,11	0,00	214,11
TOTALE 790 / 100 / 1	214,11	0,00	214,11
<hr/>			
Codice 01.11.1 790 / 100 / 2 Spese per la manutenzione ordinaria e la gestione mobili, attrezzature ed arredi - riparazione di impianti e macchinari			
Anno 2020			
33 18/02/2020 Alliod Guido (DT 22 13/02/2019) SERVIZIO DI MANUTENZIONE DELL'IMPIANTO ELETTTRICO E ANTINCENDIO - ANNO 2020	3.380,00	598,40	2.781,60
TOTALE ANNO 2020	3.380,00	598,40	2.781,60
TOTALE 790 / 100 / 2	3.380,00	598,40	2.781,60
<hr/>			
Codice 01.11.1 790 / 100 / 4 Spese per la manutenzione ordinaria e la gestione mobili, attrezzature ed arredi - riparazione di beni immobili			

Istituto Regionale A. Gervasone

Esercizio 2020 ALLEGATO ALLA DELIBERA CD N° 7 del 30/04/2021 - RICOGNIZIONE DEI RESIDUI PASSIVI

IMPEGNO	IMPORTO RESIDUO (31-12)	PARTE ELIMINATA	RESIDUO EFFETTIVO RISULTANTE		
TOTALE 790 / 109 / 1	1.405,44	0,00	1.405,44		
<hr/>					
Codice 01.11.1	790 / 120 / 6	Spese per imposte e tasse - imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente			
Anno 2020					
10	09/01/2020	AGENZIA DELLE ENTRATE	1.598,60	1.498,67	99,93
	(DT 3 09/01/2020)	IMPOSTE E TASSE VARIE - ANNO 2020			
TOTALE ANNO 2020			1.598,60	1.498,67	99,93
TOTALE 790 / 120 / 6			1.598,60	1.498,67	99,93
<hr/>					
Codice 99.01.7	13.530 / 150 / 1	Versamento ritenute erariali sui redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi			
Anno 2020					
58	22/07/2020	AGENZIA DELLE ENTRATE	963,50	963,50	0,00
	(DT 33 22/07/2020)	RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE RISCOSE PER CONTO TERZI			
TOTALE ANNO 2020			963,50	963,50	0,00
TOTALE 13.530 / 150 / 1			963,50	963,50	0,00
<hr/>					
Codice 99.01.7	13.530 / 150 / 2	Versamento ritenute previdenziali e assistenziali sui redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi			
Anno 2020					
59	22/07/2020	AGENZIA DELLE ENTRATE - SEZIONI I.N.P.S. E	1.505,08	1.505,08	0,00
	(DT 33 22/07/2020)	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU REDDITI DI LAVORO DIPENDENTE RISCOSE PER CONTO TERZI			
TOTALE ANNO 2020			1.505,08	1.505,08	0,00
TOTALE 13.530 / 150 / 2			1.505,08	1.505,08	0,00
<hr/>					
Codice 99.01.7	13.530 / 160 / 1	Altre partite di giro			
Anno 2020					
99	31/12/2020	AZIENDA AGRICOLA SAN BARTOLOMEO	268,00	0,00	268,00
	(DT 68 31/12/2020)	RESTITUZIONE CAUZIONE PROVVISORIA VERSATA IN SEDE DI GARA D'APPALTO PER LA FORNITURA DI GENERI ALIMENTARI			
TOTALE ANNO 2020			268,00	0,00	268,00
TOTALE 13.530 / 160 / 1			268,00	0,00	268,00
<hr/>					
Codice 99.01.7	13.530 / 165 / 1	Versamento ritenute per scissione contabile I.V.A. (split payment)			
Anno 2020					
12	09/01/2020	AGENZIA DELLE ENTRATE	21.141,37	18.238,32	2.903,05
	(DT 3 09/01/2020)	VERSAMENTO RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE I.V.A. (SPLIT PAYMENT) - ANNO 2020			
TOTALE ANNO 2020			21.141,37	18.238,32	2.903,05
TOTALE 13.530 / 165 / 1			21.141,37	18.238,32	2.903,05

IMPEGNO	IMPORTO RESIDUO (31-12)	PARTE ELIMINATA	RESIDUO EFFETTIVO RISULTANTE
TOTALE GENERALE	125.587,71	48.285,20	77.302,51

ISTITUTO REGIONALE "A. GERVASONE"

ELENCO RESIDUI ATTIVI ELIMINATI

D.lgs. 118/2011 - ENTRATA - Eliminazione definitiva

Anno acc.	N° acc.	Debitore	Causale accertamento	Importo accertamento	Codice	Voce	Capitolo	Articolo	Importo minore entrata
2016	1	CONVITTORI E SEMICONVITTORI	Rette convittori e semiconvittori - gennaio/giugno e settembre/dicembre 2016	3.278,90	3.01.0005	5	5	1	600,23
Totale residui attivi eliminati									600,23

ISTITUTO REGIONALE "A. GERVASONE"

ELENCO RESIDUI PASSIVI ELIMINATI

D.lgs. 118/2011 - SPESA - Eliminazione definitiva

Anno impegno	N° impegno	Creditore	Causale impegno	Importo impegno	Codice	Voce	Capitolo	Articolo	Importo economia
2019	114	AGENZIA DELLE ENTRATE - SEZIONI I.N.P.S. E I.N.A.I.L.	Contributi previdenziale e assistenziali su indennità di carica ai componenti del Consiglio di amministrazione Anno 2019	900,00	01.02.1	120	15	2	21,20
Totale residui passivi eliminati									21,20

Istituto Regionale A. Gervasone

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO (Anno 2020)

CONTO ECONOMICO		2020	2019	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
<u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u>					
1	Proventi da tributi	0,00	0,00		
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	82.449,60	0,00		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	82.449,60	0,00		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	178.730,80	0,00	A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	0,00	0,00		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0,00	0,00		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	178.730,80	0,00		
5	Variazioni 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 per 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)		261.180,40	0,00		
<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	87.876,56	0,00	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	128.770,45	0,00	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	0,00	0,00		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	0,00	0,00		
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	0,00	0,00		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0,00	0,00		
13	Personale	906,52	0,00	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	15.825,39	0,00	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	12.704,14	0,00	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	3.121,25	0,00	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00	B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	0,00	0,00	B10d	B10d
15	Variazioni 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	8.019,05	0,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	11.639,74	0,00	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		253.037,71	0,00		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		8.142,69	0,00		
<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>					
<u>Proventi finanziari</u>					
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	0,00	0,00		
b	<i>da società partecipate</i>	0,00	0,00		
c	<i>da altri soggetti</i>	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	0,00	0,00	C16	C16
Totale proventi finanziari		0,00	0,00		
<u>Oneri finanziari</u>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	0,07	0,00	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	0,07	0,00		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,00		
Totale oneri finanziari		0,07	0,00		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-0,07	0,00		
<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>					
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19

CONTO ECONOMICO (Anno 2020)

CONTO ECONOMICO	2020	2019	riferimento	riferimento
			art.2425 cc	DM 26/4/95
TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	0,00		

CONTO ECONOMICO (Anno 2020)

CONTO ECONOMICO		2020	2019	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>				
24	Proventi straordinari	585.028,62	0,00	E20	E20
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	0,00	0,00		
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00		
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	585.028,62	0,00		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00		E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0,00	0,00		
	Totale proventi straordinari	585.028,62	0,00		
25	Oneri straordinari	139.839,22	0,00	E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00		
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	139.839,22	0,00		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00		E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	0,00	0,00		E21d
	Totale oneri straordinari	139.839,22	0,00		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	445.189,40	0,00		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	453.332,02	0,00		
26	Imposte	10.978,86	0,00	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	442.353,16	0,00	E23	E23



COPIA

Verbale di deliberazione adottato nell'adunanza del 30 aprile 2021

ESTRATTO DI DELIBERAZIONE N. 7

Il giorno trenta del mese di aprile dell'anno duemilaventuno alle ore 17:30, in modalità videoconferenza, regolarmente convocato, si è riunito il Consiglio di Amministrazione presieduto dalla signora JANS Anna.

Sono presenti i Consiglieri:

NOMINATIVO	CARICA	PRESENZE
JANS Anna	Presidente del CdA	Sì
FEY Marina	Componente del CdA	Sì
PILLON Silvia	Componente del CdA	Sì
VITALI Vitaliano	Componente del CdA	Sì
BERZIERI Pierluigi	Revisore dei conti	Sì
FRAND GENISOT Alda	Revisore dei conti	Sì
LUCAT Marco	Revisore dei conti	Sì

Partecipa alla seduta la signora GAILLARD Milva che funge da Segretario.

Constatata la validità dell'adunanza, il Consiglio procede ai seguenti atti in oggetto:

RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AI FINI DELLA FORMAZIONE DEL CONTO CONSUNTIVO DELL'ANNO 2020.

RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AI FINI DELLA FORMAZIONE DEL CONTO CONSUNTIVO DELL'ANNO 2020.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- richiamato il D.lgs. 23 giugno 2011, n° 118, recante “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi”, e s.m.i.;
- richiamato il Regolamento di contabilità e finanza dell'Istituto, approvato con delibera n° 29 del 05.07.2004, ed in particolare l'art. 25 il quale prevede che, prima dell'approvazione del conto consuntivo, si proceda al riaccertamento dei residui;
- visto l'art. 3, comma 4, del predetto decreto legislativo il quale disciplina il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi;
- visto, altresì, il punto 9 dell'allegato 4/2 del D.lgs. 118/211 che specifica le ragioni e i criteri da seguire per l'esecuzione del riaccertamento ordinario dei residui da effettuarsi annualmente prima della predisposizione del rendiconto, con effetti sul medesimo;
- dato atto, pertanto, che, ai sensi della predetta normativa, in vista dell'approvazione del rendiconto di gestione, viene disposto il riaccertamento ordinario dei residui attraverso il quale si procede alla cancellazione dei residui attivi e passivi non assistiti da obbligazioni giuridicamente perfezionate nonché la reimputazione dei residui le cui obbligazioni non sono esigibili al 31 dicembre 2020;
- tenuto conto che sono state effettuate le debite verifiche in ordine agli accertamenti di entrata e agli impegni di spesa, secondo i criteri contenuti nel principio contabile applicato della contabilità finanziaria, per valutare le ragioni del loro mantenimento, della loro cancellazione o della loro reimputazione, qualora non esigibili, allo scopo di verificare l'effettiva consistenza dei residui attivi e passivi di competenza dell'anno 2020 e degli esercizi precedenti;
- ritenuto, visti i risultati delle predette verifiche, di:
 - riconoscere la consistenza dei residui attivi e dei residui passivi da inserire nel rendiconto 2020 per gli importi e secondo gli esercizi di provenienza risultanti dagli allegati n° 1 e n° 2;
 - provvedere alla cancellazione dei residui attivi e dei residui passivi riportati negli allegati n° 3 e n° 4;
- rilevato che, per effetto del presente riaccertamento ordinario dei residui, si rende necessario apportare delle variazioni al bilancio di previsione 2021/2023 mediante l'adeguamento dei residui e della cassa per l'anno 2021, come riportato negli allegati n° 5 e n° 6;
- acquisito il parere favorevole dei revisori dei conti;
- acquisito il parere favorevole di regolarità contabile;
- tenuto conto che la presente deliberazione è soggetta al controllo preventivo di legittimità da parte della Direzione Politiche Educative della Sovrintendenza agli Studi, ai sensi dell'art. 8, comma 1, della legge regionale 21.01.2003, n° 3;
- ad unanimità di voti favorevoli espressi in forma palese,

D E L I B E R A

- di approvare le risultanze del riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi effettuato ai sensi dell'art. 3, comma 4, del D.lgs. 118/2011, ai fini della predisposizione del rendiconto dell'anno 2020;
- di riconoscere la consistenza dei residui attivi (Euro 70.410,60) e dei residui passivi (Euro 77.302,51) da inserire nel rendiconto 2020, per gli importi e secondo gli esercizi di provenienza risultanti dagli allegati n° 1 e n° 2;
- di eliminare i residui attivi (Euro 600,23) e i residui passivi (Euro 21,20) riportati rispettivamente negli allegati n° 3 e n° 4;
- di apportare al bilancio di previsione 2021/2023 le variazioni necessarie all'adeguamento dei residui e della cassa per l'anno 2021, indicate negli allegati n° 5 e n° 6;
- di trasmettere la presente deliberazione alla Direzione Politiche Educative della Sovrintendenza agli Studi per il controllo preventivo di legittimità ai sensi dell'art. 8, comma 1, della legge regionale 21.01.2003, n° 3.

Con successiva votazione unanime, espressa in forma palese, la presente deliberazione viene dichiarata immediatamente eseguibile per motivi di urgenza.

In originale firmato

LA PRESIDENTE
F.to Dott.ssa JANS Anna

LA SEGRETARIA
F.to Sig.ra GAILLARD Milva

La sottoscritta JANS Anna, Presidente del Consiglio di Amministrazione dell'Istituto, ai sensi e per gli effetti dell'art. 4, comma 4, della L.R. 23.07.2010, n° 22, e della deliberazione del Consiglio di Amministrazione n° 16 del 24.08.2018, esprime parere favorevole di regolarità contabile al presente deliberato.

Châtillon, lì 30-apr-2021

La Presidente
del Consiglio di Amministrazione
F.to Dott.ssa JANS Anna

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La sottoscritta GAILLARD Milva, segretaria del Consiglio di Amministrazione, attesta che la presente deliberazione è pubblicata all'albo dell'Istituto regionale "A. Gervasone" per quindici giorni consecutivi, dal 12-mag-2021 al 27-mag-2021, ai sensi dell'art. 10 della Legge Regionale 21 gennaio 2003, n° 3.

Châtillon, lì 12-mag-2021

La Segretaria
del Consiglio di Amministrazione
F.to GAILLARD Milva

Copia conforme all'originale per uso amministrativo.

Châtillon, lì 12-mag-2021

La Segretaria
del Consiglio di Amministrazione
GAILLARD Milva



RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO
- ANNO 2020 -



RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO **DELL'ESERCIZIO 2020**

Il bilancio di previsione 2020 è stato approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n° 31 del 20.12.2019.

Le successive variazioni sono state apportate dal Consiglio di Amministrazione con le seguenti delibere:

- n° 6 del 22.05.2020 (variazione di cassa e residui ai fini del D.lgs. 118/2011)
- n° 9 del 22.05.2020
- n° 13 del 30.07.2020
- n° 14 del 19.10.2020
- n° 18 del 20.11.2020.

Nel corso dell'anno 2020 la situazione emergenziale dovuta alla pandemia da Covid-19 ed i vari provvedimenti restrittivi per il contenimento del contagio assunti dalle Autorità competenti (lockdown, chiusura delle scuole...) hanno notevolmente condizionato e modificato l'attività dell'Istituto. La chiusura delle scuole da marzo a giugno ha comportato la sospensione del servizio di convitto e semiconvitto e del servizio di refezione scolastica per le scuole dell'infanzia, primaria e secondaria di primo grado di Châtillon. Inoltre è stata sospesa anche l'erogazione del servizio di mensa per i dipendenti del Comune di Châtillon e dell'Unité des Communes Valdôtaines Mont-Cervin e per i volontari del soccorso. Nel contempo, è stato fornito un servizio integrativo di mensa per anziani a domicilio su richiesta dell'Unité Mont-Cervin della durata di un mese circa.

Da settembre, con l'avvio del nuovo anno scolastico, l'attività dell'Istituto è stata comunque condizionata dalle limitazioni che hanno imposto, soprattutto per gli studenti delle scuole secondarie di secondo grado, la didattica a distanza.

Tutto ciò ha comportato, da un lato, un notevole calo delle entrate rispetto alla previsione iniziale e, dall'altro, una riduzione delle spese, principalmente quelle per l'acquisto di generi alimentari e quelle relative all'esternalizzazione dei servizi di animazione, di preparazione dei pasti del mattino e della sera e di sorveglianza e pulizia del pianterreno in orario notturno.

Per sopperire ai mancati introiti del periodo marzo/agosto, la Regione, ai sensi della legge 8/2020, ha erogato un finanziamento di Euro 6.080,64.

1. ILLUSTRAZIONE DELLE RISULTANZE DELL'ENTRATA

Prospetto riassuntivo:

Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione finale	Entrate accertate	Differenza
TITOLO 2					
Trasferimenti correnti	76.368,96	+ 0,00	76.368,96	82.449,60	+ 6.080,64
TITOLO 3					
Entrate extratributarie	280.920,00	- 104.346,68	176.573,32	187.628,12	+ 11.054,80
TITOLO 9					
Entrate per conto terzi e partite di giro	62.000,00	+ 2.000,00	64.000,00	30.709,91	- 33.290,09
TOTALE	419.288,96	- 102.346,68	316.942,28	300.787,63	- 16.154,65
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	80.000,00	+ 60.000,00	140.000,00	0,00	- 140.000,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	0,00	+ 0,00	0,00	0,00	0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	+ 0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	499.288,96	- 42.346,68	456.942,28	300.787,63	- 156.154,65

TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI

Nel Titolo 2 "Trasferimenti correnti", tipologia "Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche", categoria "Trasferimenti correnti da Amministrazioni locali", nello specifico nel Cap. 15/1 "Contributo ordinario", sono confluiti il contributo annuo di gestione attribuito dall'Amministrazione regionale all'Istituto ai sensi della L.R. n° 36 del 30.07.1986 e successive modificazioni (Euro 76.368,96) e il contributo erogato dalla Regione Valle d'Aosta ai sensi dell'art. 32, comma 5, della L.R. 8/2020 recante "Assestamento al bilancio di previsione della Regione autonoma Valle d'Aosta/Vallée d'Aoste per l'anno 2020 e misure urgenti per contrastare gli effetti dell'emergenza epidemiologica da COVID-19" (Euro 6.080,64), a titolo di finanziamenti aggiuntivi a copertura delle minori entrate derivanti dal mancato introito di rette a carico delle famiglie e dalla mancata erogazione di servizi a pagamento.

TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Le entrate accertate al Titolo 3 "Entrate extratributarie" assommano a complessivi Euro 187.628,12 di cui Euro 178.730,80 tipologia 100 "Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione di beni", Euro 0,00 tipologia 300 "Interessi attivi" e Euro 8.897,32 tipologia 500 "Rimborsi e altre entrate correnti".

In particolare:

- nella tipologia 100 "Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni" confluiscono le entrate dei seguenti capitoli:

cap. 5/1 "Proventi derivanti dalle rette dei convittori"

La previsione iniziale di Euro 101.420,00 è stata decrementata, nel corso dell'anno, di Euro 49.400,00 tenuto conto della sospensione del pagamento delle rette deliberato dal Consiglio di amministrazione a seguito della mancata erogazione del servizio di convitto e semiconvitto nel periodo di chiusura delle scuole e della rideterminazione delle rette in relazione alle assenze dovute a periodi di collocamento in quarantena, in isolamento, in zona rossa o perché le lezioni sono state erogate in modalità di didattica a distanza; la previsione finale è stata pertanto di Euro 52.020,00. La previsione delle entrate è stata comunque di difficile elaborazione in quanto il dovuto dei singoli convittori è stato calcolato, di mese in mese, in base all'effettiva presenza in collegio.

A fronte di tale previsione, le entrate definitivamente accertate ammontano a Euro 56.033,46 determinando maggiori entrate per Euro 4.013,46.

cap. 9/1 "Ricavi per gestione mensa"

Le entrate di questo capitolo derivano dalla fornitura del servizio mensa alle scuole dell'infanzia, primaria e secondaria di primo grado, al personale del Comune di Châtillon, agli insegnanti della scuola primaria di Châtillon, al personale dell'Istituto Gervasone, ai dipendenti dell'Unité des Communes Valdôtaines Mont-Cervin, agli utenti del Centro anziani e del servizio pasti a domicilio del Comune di Châtillon, e ai volontari del soccorso di Châtillon-Saint-Vincent e della Federazione delle Organizzazioni di Volontariato del Soccorso della Valle d'Aosta.

Alla previsione iniziale di Euro 179.500,00 è stata apportata una variazione in negativo per Euro 63.100,00 in considerazione del ridimensionamento del servizio di refezione scolastica e di mensa durante il periodo di lockdown legato alla situazione emergenziale dovuta alla pandemia da Covid-19. La previsione definitiva è stata pertanto di Euro 116.400,00; le entrate accertate ammontano a Euro 122.697,34 con una maggiore entrata pari a Euro 6.297,34 dovuta, in parte, ad un servizio integrativo di fornitura pasti agli anziani a domicilio fornito su richiesta dell'Unité des Communes Valdôtaines Mont-Cervin per sopperire ad una situazione di emergenza non prevedibili, e, in parte, ad un maggior numero di pasti forniti alle scuole nel periodo settembre/dicembre rispetto alla previsione.

cap. 10/1 "Ricavi per ospitalità gruppi"

Nessun importo è stato previsto e non si è avuto alcun accertamento.

- nella tipologia 500 "Rimborsi e altre entrate correnti" confluiscono le entrate dei seguenti capitoli:

cap. 30/1 "Recuperi e rimborsi diversi"

Le entrate accertate ammontano a Euro 8.897,32 a fronte di una previsione definitiva di Euro 8.153,32 determinando una maggiore entrata per Euro 744,00. Tali entrate derivano da rimborsi di crediti erariali (I.V.A.).

TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

Le entrate accertate al Titolo 9 "Entrate per conto terzi e partite di giro" assommano a complessivi Euro 30.709,91 e derivano da ritenute per scissione contabile da split payment, da ritenute erariali, previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente e su redditi da lavoro autonomo, da altre entrate relative a regolarizzazioni contabili di spese non andate a buon fine e dal reintegro anticipazioni fondo di economato.

Avanzo di Amministrazione

Dell'avanzo di amministrazione di Euro 360.793,54 risultante al 31.12.2019 è stata applicata al bilancio di previsione 2020 la somma di Euro 140.000,00.

2. ILLUSTRAZIONE DELLE RISULTANZE DELLA SPESA

Prospetto riassuntivo:

Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione finale	Somme impegnate	Differenza
MISSIONE 01					
Servizi istituzionali, generali e di gestione					
Programma 01 - Organi istituzionali	19.851,52	- 1.600,00	18.251,52	14.979,68	- 3.271,84
Programma 02 - Segreteria generale	230.700,00	- 8.060,08	222.639,92	131.320,54	- 91.319,38
Programma 11 - Altri servizi generali	185.151,12	- 33.100,28	152.050,84	120.118,49	- 31.932,35
TOTALE MISSIONE 01	435.702,64	- 42.760,36	392.942,28	266.418,71	- 126.523,57
MISSIONE 20					
Fondi e accantonamenti					
Programma 01 - Fondo di riserva	1.586,32	- 1.586,32	0,00	0,00	+ 0,00
TOTALE MISSIONE 20	1.586,32	- 1.586,32	0,00	0,00	+ 0,00
MISSIONE 99					
Servizi per conto terzi					
Programma 01 - Servizi per conto terzi - partite di giro	62.000,00	+ 2.000,00	64.000,00	30.709,91	- 33.290,09
TOTALE MISSIONE 99	62.000,00	+ 2.000,00	64.000,00	30.709,91	- 33.290,09
TOTALE	499.288,96	- 42.346,68	456.942,28	297.128,62	- 159.813,66

Riepilogo delle spese per titoli e macroaggregati:

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Totale	<i>di cui non ricorrenti</i>
	TITOLO 1 - Spese correnti		
101	Redditi da lavoro dipendente	906,52	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	12.366,45	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	216.647,01	0,00
104	Trasferimenti correnti	0,00	0,00
105	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	0,00	0,00
106	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	0,00	0,00
107	Interessi passivi	0,07	0,00
108	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	3.500,00	3.500,00
110	Altre spese correnti	12.481,67	0,00
100	Totale TITOLO 1	245.901,72	3.500,00
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale		
201	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	20.516,99	20.516,99
203	Contributi agli investimenti	0,00	0,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00
200	Totale TITOLO 2	20.516,99	20.516,99
	TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie		
301	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00
302	Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00
303	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00
304	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
300	Totale TITOLO 3	0,00	0,00
	TITOLO 4 - Rimborso di prestiti		
401	Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00
402	Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00
404	Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00
405	Fondi per rimborso prestiti	0,00	0,00
400	Totale TITOLO 4	0,00	0,00
	TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
500	Totale TITOLO 5	0,00	0,00
	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro		
701	Uscite per partite di giro	30.709,91	0,00
702	Uscite per conto terzi	0,00	0,00
700	Totale TITOLO 7	30.709,91	0,00
	TOTALE IMPEGNI	297.128,62	24.016,99

Nel Macroaggregato 101 “Redditi da lavoro dipendente” rientrano le spese per i contributi previdenziali, assistenziali e di quiescenza, nello specifico sulle indennità di carica ai componenti del Consiglio di Amministrazione.

Il totale degli impegni assunti nei capitoli del macroaggregato 101 ammonta a Euro 906,52.

Nel Macroaggregato 102 “Imposte e tasse a carico dell’ente” rientrano le spese per il pagamento dell’IRAP (Euro 1.006,00), dell’imposta di bollo (Euro 48,00), della tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani (Euro 540,00), della tassa di circolazione delle autovetture dell’Istituto (Euro 298,26), dell’I.R.P.E.G. (Euro 9.972,86) e tasse e imposte varie (Euro 501,33). L’importo totale degli impegni ammonta a Euro 12.366,45.

Nel Macroaggregato 103 “Acquisto di beni e servizi” rientrano le spese per l’indennità ai componenti del Consiglio di Amministrazione (Euro 5.490,00), i compensi ai componenti il Collegio dei revisori dei conti (Euro 6.439,68), per incarichi e servizi affidati a professionisti (Euro 3.614,95), per aggiornamento del personale (Euro 244,00), per servizi amministrativi affidati alla Centrale Unica di Committenza regionale (Euro 3.050,00), per l’esternalizzazione del servizio di preparazione e somministrazione pasti, di sorveglianza e pulizia del pianterreno in orario notturno, per l’assistenza notturna ai convittori e per l’animazione dei convittori e dei semiconvittori (Euro 57.547,40), per l’acquisto di vestiario e DPI per il personale (Euro 1.510,51), per le utenze telefoniche (Euro 3.332,45), per spese postali (Euro 260,40), per spese bancarie (Euro 567,00), per consumo acqua (Euro 3.500,28), per utenze elettriche (Euro 26.764,96), per cancelleria (Euro 97,80), per acquisto generi alimentari (Euro 78.520,96), per beni di consumo (Euro 2.758,21), per materiali di pulizia (Euro 4.662,13), per attività culturali e ricreative (Euro 140,95), per manutenzioni e riparazioni varie (Euro 10.139,57), per un servizio di sanificazione ambientale (Euro 1.098,00), per servizi di gestione e manutenzione applicativi e postazioni di lavoro (Euro 6.588,00) e per l’acquisto di carburante e per la manutenzione delle autovetture (Euro 319,76). L’importo totale degli impegni ammonta a Euro 216.647,01.

Nel Macroaggregato 107 “Interessi passivi” rientrano le spese per il pagamento di interessi calcolati a seguito di presentazione di ravvedimento operoso su versamenti di imposte (Euro 0,07).

Nel Macroaggregato 109 “Rimborsi e poste correttive delle entrate” rientra la somma rimborsata all’Amministrazione regionale per un contributo da quest’ultima versato ma non spettante all’Istituto (Euro 3.500,00).

Nel Macroaggregato 110 “Altre spese correnti” rientrano le spese per il pagamento dei premi relativi alle polizze di assicurazione contro gli infortuni dei convittori, di responsabilità civile verso terzi, di tutela legale, contro gli infortuni del conducente delle autovetture (Euro 4.723,32), l’I.V.A. versata a debito per le gestioni commerciali (Euro 5.729,52), le spese dovute a sanzioni (Euro 14,95) e le somme relative a rette restituite perché erroneamente versate (Euro 2.013,88), per un ammontare complessivo di Euro 12.481,67.

Nel Macroaggregato 202 “Investimenti fissi lordi e acquisti di terreni”, la cui spesa complessiva ammonta a Euro 20.516,99, rientrano le spese per l’acquisto di attrezzature durevoli (Euro 14.415,52), per l’acquisto di software (Euro 1.953,71) e per l’acquisto di hardware (Euro 4.147,76).

Nel Macroaggregato 701 "Uscite per partite di giro" confluiscono i versamenti delle ritenute erariali, previdenziali e assistenziali sui redditi da lavoro dipendente e da lavoro autonomo riscosse per conto terzi, il fondo di economato, la ritenuta d'acconto operata sul contributo annuo di gestione versato dall'Amministrazione regionale, la regolarizzazione contabile delle spese non andate a buon fine, il versamento delle ritenute per scissione contabile I.V.A. (split payment) e altre partite di giro. Il totale delle somme impegnate ammonta a Euro 30.709,91.

Dall'analisi del rendiconto si rileva che, a fronte di minori entrate per Euro 156.154,65 rispetto alla previsione finale, si sono registrate minori spese per Euro 159.813,66, determinando un avanzo di gestione dell'anno 2020 di Euro 3.659,01.

In conclusione, a fronte di un fondo cassa al 1° gennaio 2020 di Euro 405.143,66, sono state incassate somme per Euro 281.748,18, di cui Euro 40.500,88 in conto residui e Euro 241.247,30 in conto competenza, e sono stati effettuati pagamenti per Euro 316.126,41, di cui Euro 81.953,10 in conto residui e Euro 234.173,31 in conto competenza. Pertanto il fondo cassa al 31.12.2020 ammonta a Euro 370.765,43 a cui vanno sommati i residui attivi per un importo di Euro 70.410,60 e detratti i residui passivi di Euro 77.302,51, determinando così un risultato di amministrazione complessivo al 31 dicembre 2020 di Euro 363.873,52.

Si fa presente, infine, che è stato accantonato un Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità di Euro 8.019,05; pertanto la parte disponibile del risultato di amministrazione ammonta a Euro 355.854,47.

= . . . = . . . =

Con lettera prot. n° 7766 del 10.06.2020, il Dipartimento Sovraintendenza agli studi - Ufficio contabilità e finanziamenti, ha comunicato che, a seguito di valutazione basata su criteri di cui all'art. 11-ter del D.lgs. 118/2011 *"Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n° 42"*, l'Istituto è stato inserito nell'elenco degli enti strumentali controllati della Regione, contenuto nella nota integrativa al Bilancio di previsione della Regione per il triennio 2020/2022, approvato con L.R. 11 febbraio 2020, n° 2 (Bilancio di previsione finanziario della Regione autonoma Valle d'Aosta per il triennio 2020/2022). Pertanto, in ragione di quanto sopra, ai sensi di quanto previsto dall'art. 2, comma 2, del D.lgs. 118/2011, l'Istituto ha provveduto ad affiancare alla contabilità finanziaria, ai fini conoscitivi, un sistema di contabilità economico-patrimoniale per garantire la rilevazione unitaria dei fatti gestionali, sia sotto il profilo finanziario che sotto il profilo economico-patrimoniale.

Dal conto economico deriva un risultato di esercizio pari a Euro 442.343,16 così determinato:

Componenti positivi della gestione	261.180,40	
Componenti negativi della gestione		253.037,71
Proventi ed oneri finanziari	0,00	0,07
Proventi ed oneri straordinari	585.028,62	139.839,22
Imposte		10.978,86
Totale	846.209,02	403.855,86
Risultato dell'esercizio	442.353,16	

Lo stato patrimoniale attivo dell'Istituto per l'anno 2020 è così costituito:

Immobilizzazioni immateriali	44.669,88
Immobilizzazioni materiali	14.018,81
<u>Attivo circolante:</u>	
Crediti	90.201,55
Disponibilità liquide c/o istituto tesoriere	370.765,43
Totale dell'attivo	519.655,67

Lo stato patrimoniale passivo per l'anno 2020 è così costituito:

Patrimonio netto	442.353,16
Debiti	77,302,51
Totale del passivo	519.655,67

Châtillon, 26.04.2021

La Presidente
del Consiglio di Amministrazione
(Dott.ssa Anna JANS)



Istituto Regionale Adolfo Gervasone

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL CONTO CONSUNTIVO 2020

I Revisori Legali

Alda FRAND-GENISOT

Pierluigi BERZIERI

Marco LUCAT

Sommario

INTRODUZIONE.....	3
CONTO DEL BILANCIO.....	4
Verifiche preliminari.....	4
Gestione Finanziaria	5
Risultati della gestione	6
a) Fondo di cassa	6
b) Risultato della gestione di competenza	6
c) Risultato di amministrazione.....	8
VERIFICA CONGRUITA' FONDI	11
Fondo crediti di dubbia esigibilità	11
SERVIZI CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO.....	11
ANALISI DEL CONTO DEL BILANCIO	12
ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI.....	15
ANALISI E VALUTAZIONE DEI DEBITI FUORI BILANCIO	17
TEMPESTIVITA' PAGAMENTI	17
CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE	17
CONTO ECONOMICO	17
STATO PATRIMONIALE	19
IMPOSTAZIONE FISCALE	20
CONCLUSIONI	20

INTRODUZIONE

Il Collegio dei Revisori dell'Istituto Regionale Adolfo Gervasone, nominato con delibera della Giunta regionale n. 591 del 22 agosto 2017 per un triennio nelle persone dei Sig.ri Alda Frand-Genisot, Marco Lucat e Pierluigi Berzieri, prorogato ai sensi della delibera del Consiglio dei Ministri del 29/07/2020 che a sua volta ha prorogato quanto previsto dalla Legge 40/2020 in materia di rinnovo degli organi di amministrazione e controllo degli enti come l'Istituto Regionale Adolfo Gervasone fino al termine dello stato di emergenza e, comunque, fino alla loro effettiva ricomposizione cui occorrerà provvedere secondo le ordinarie procedure di legge,

- ◆ ricevuta in data 27 aprile 2021 la documentazione relativa allo schema di conto consuntivo per l'esercizio 2020, corredata dai seguenti allegati disposti dalla legge e necessari per il controllo:
 - la relazione del Presidente al rendiconto 2020;
 - l'indicatore annuale della tempestività dei pagamenti;
 - la proposta di deliberazione del Consiglio di Amministrazione relativa al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi;
 - il conto del tesoriere Banca di Credito Cooperativo Valdostana;
 - il conto degli agenti contabili interni;
 - il prospetto dimostrativo del risultato di gestione e di amministrazione;
 - il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
 - il prospetto degli accertamenti per titoli, tipologie e categorie;
 - il prospetto degli impegni per missioni, programmi e macroaggregati;
 - la tabella dimostrativa degli accertamenti assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
 - la tabella dimostrativa degli impegni assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
 - l'elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo;
 - il piano degli indicatori e risultati di bilancio (art. 18 bis D. Lgs. 118/2011);
 - l'attestazione rilasciata dal Presidente del Consiglio di Amministrazione dell'inesistenza alla chiusura dell'esercizio di debiti fuori bilancio;
 - l'attestazione, rilasciata dal Presidente del Consiglio di Amministrazione di inesistenza

- di passività potenziali derivanti da contenzioso;
- l'elenco delle entrate e spese non ricorrenti;
 - il documento di sintesi relativo alla spesa sostenuta nel 2020 per rapporti di lavoro temporaneo, di collaborazione coordinata e continuativa e di somministrazione di lavoro;
 - ◆ visto il bilancio di previsione dell'esercizio 2020 con le relative delibere di variazione;
 - ◆ visto il D.lgs. 118/2011;
 - ◆ visti i principi contabili 4/2 e 4/3 applicabili alle amministrazioni pubbliche territoriali e ai loro enti strumentali per l'anno 2020;
 - ◆ visto il regolamento di contabilità approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 29 del 05/07/2004;

TENUTO CONTO CHE

- ◆ durante l'esercizio le funzioni sono state svolte in ottemperanza alle competenze contenute nell'art. 239 del TUEL per quanto compatibili, avvalendosi per il controllo di regolarità amministrativa e contabile di tecniche 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;
- ◆ si è provveduto a verificare la regolarità ed i presupposti delle variazioni di bilancio approvate nel corso dell'esercizio dal Consiglio di Amministrazione;

RIPORTA

i risultati dell'analisi e le attestazioni sul rendiconto per l'esercizio 2020.

<i>CONTO DEL BILANCIO</i>

Verifiche preliminari

L'Organo di revisione, nel corso del 2020, non ha rilevato gravi irregolarità contabili o gravi anomalie gestionali e/o suggerito misure correttive non adottate dall'Ente.

L'Organo di revisione ha verificato utilizzando, ove consentito, tecniche di campionamento:

- la regolarità delle procedure per la contabilizzazione delle entrate e delle spese 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 e degli impegni;
- la corretta rappresentazione del conto del bilancio nei riepiloghi e nei risultati di cassa e di competenza finanziaria;
- la corrispondenza tra le entrate a destinazione specifica e gli impegni di spesa assunti in base alle relative disposizioni di legge;
- l'equivalenza tra gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa nelle partite di giro e nei servizi per conto terzi;
- il rispetto dei limiti di indebitamento e del divieto di indebitarsi per spese diverse da quelle d'investimento;
- il rispetto degli obiettivi di finanza pubblica;
- il rispetto del contenimento delle spese di personale e dei vincoli sulle assunzioni;
- che l'Ente non ha riconosciuto debiti fuori bilancio;
- che l'Ente ha provveduto al riaccertamento ordinario dei residui con bozza di delibera del Consiglio di Amministrazione n. 7 del 30 aprile 2021;
- che l'Ente ha adempiuto agli obblighi fiscali relativi a: I.V.A., I.R.A.P., sostituti d'imposta e degli obblighi contributivi.

Gestione Finanziaria

L'Organo di revisione, in riferimento alla gestione finanziaria, rileva e attesta che:

- risultano emessi n. 388 reversali e n. 290 mandati;
- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi (e/o contratti) e sono regolarmente estinti;
- non si è fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria e non sono state utilizzate entrate aventi specifica destinazione per il finanziamento di spese correnti;
- il ricorso all'indebitamento è stato effettuato nel rispetto dell'art. 119 della Costituzione;
- gli agenti contabili interni hanno reso il conto della loro gestione;

- I pagamenti e le riscossioni, coincidono con il conto del tesoriere dell'ente, Banca di Credito Cooperativo Valdostana, sede di Gressan:

Risultati della gestione

a) Fondo di cassa

Il fondo di cassa al 31/12/2020 risultante dal conto del Tesoriere corrisponde alle risultanze delle scritture contabili dell'Ente:

Fondo di cassa netto al 31 dicembre 2020 (da conto del Tesoriere)	370.765,43
2019 (da scritture contabili)	370.765,43

b) Risultato della gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza presenta un avanzo di Euro 143.659,01 come risulta dai seguenti elementi:

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA 2018		
Accertamenti di competenza	+	300.787,63
Impegni di competenza	-	297.128,62
SALDO		3.659,01
Quota FPV iscritta in entrata al 01/01	+	
Impegni confluiti in FPV al 31/12	-	
SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		3.659,01

Risultato della gestione di competenza con applicazione avanzo:

Saldo della gestione di competenza	+	3.659,01
Eventuale avanzo di amministrazione applicato	+	140.000,00
Quota disavanzo ripianata	-	
SALDO		143.659,01

La gestione della parte corrente, distinta dalla parte in conto capitale, integrata con l'applicazione a bilancio dell'avanzo derivante dagli esercizi precedenti, presenta per l'anno 2020 la seguente situazione:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2020)
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	0	405.143,66
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	-
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	-
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	270.077,72
di cui per estinzione anticipata di prestiti		-
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da ammortamento	(+)	-
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	245.901,72
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	-
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	-
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	-
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	-
di cui per estinzione anticipata di prestiti		-
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	-
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)		24.176,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	-
di cui per estinzione anticipata di prestiti		-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	-
di cui per estinzione anticipata di prestiti		-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	-
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		24.176,00
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	2.809,24
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		21.366,76
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	140.000,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	-
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	-
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da ammortamento	(-)	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	-
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	-
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	20.516,99
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/ capitale (di spesa)	(-)	-
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	-
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	-
Z) EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		119.483,01
W1) RISULTATO DI COMPETENZA		143.659,01
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	2.809,24
W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO		140.849,77

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:		
O1) Risultato di competenza di parte corrente		24.176,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2019	(-)	0,00
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	2.809,24
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		21.366,76

Entrate e spese non ricorrenti

Al risultato di gestione 2020 hanno contribuito le seguenti entrate e spese non ricorrenti:

Entrate non ricorrenti	
Tipologia	Accertamenti
Entrate da trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00
Indennizzi di assicurazione	0,00
Rimborsi in entrata	0,00
Totale entrate	0,00
Spese non ricorrenti	
Tipologia	Impegni
Rimborsi e poste rettificative delle entrate	3.500,00
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	20.516,99
Totale spese	24.016,99
Sbilancio entrate meno spese non ricorrenti	-24.016,99

c) Risultato di amministrazione

Il Revisore ha verificato e attesta che:

- Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2020, presenta un avanzo di euro 363.873,52 come risulta dai seguenti elementi:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2020			405.143,66
RISCOSSIONI	40.500,88	241.247,30	281.748,18
PAGAMENTI	81.953,10	234.173,31	316.126,41
Fondo di cassa al 31 dicembre 2019			370.765,43
RESIDUI ATTIVI	10.870,27	59.540,33	70.410,60
RESIDUI PASSIVI	14.347,20	62.955,31	77.302,51
<i>Differenza</i>			-6.891,91
<i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI</i>			0,00
<i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE</i>			0,00
Avanzo di Amministrazione al 31 dicembre 2020			363.873,52

- Il risultato di amministrazione nell'ultimo triennio ha avuto la seguente evoluzione:

EVOLUZIONE DEL RISULTATO D'AMMINISTRAZIONE			
	2018	2019	2020
Risultato di amministrazione (+/-)	400.429,11	360.793,54	363.873,52
di cui:			
a) Parte accantonata	6.246,52	5.209,81	8.019,05
b) Parte vincolata			
c) Parte destinata a investimenti			
e) Parte disponibile (+/-)	394.182,59	355.583,73	355.854,47

- il risultato di amministrazione è correttamente suddiviso nei seguenti fondi tenendo anche conto della natura del finanziamento:

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020	
Risultato di amministrazione	3 6 3 . 8 7 3 , 5 2
Parte accantonata ⁽³⁾	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020 (4)	8.019,05
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	
Fondo per rinnovi contrattuali dipendenti	
Fondo contenzioso	
Altri accantonamenti	
Totale parte accantonata (B)	8.019,05
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	
Vincoli derivanti da trasferimenti	
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	
Altri vincoli	
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)	3 5 5 . 8 5 4 , 4 7
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	
(3)	Non comprende il fondo pluriennale vincolato.
(4)	Indicare l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità risultante dall'allegato 8c)

Variazione dei residui anni precedenti

La gestione dei residui di esercizi precedenti a seguito del riaccertamento ordinario adottato con bozza di delibera del Consiglio di Amministrazione n. 7 del 30 aprile 2021 ha comportato le seguenti variazioni:

VARIAZIONE RESIDUI				
	iniziali	riscossi/pagati	inseriti nel rendiconto	variazioni
Residui attivi	51.971,38	40.500,88	10.870,27	- 600,23
Residui passivi	96.321,50	81.953,10	14.347,20	- 21,20

L'Organo di revisione ha verificato il rispetto dei principi e dei criteri di determinazione dei residui attivi e passivi disposti dagli articoli 179, 182, 189 e 190 del TUEL.

Conciliazione dei risultati finanziari

La conciliazione tra il risultato della gestione di competenza e il risultato di amministrazione scaturisce dai seguenti elementi:

<i>Gestione di competenza</i>		
Totale accertamenti di competenza	+	300.787,63
Totale impegni di competenza	-	297.128,62
SALDO GESTIONE COMPETENZA		3.659,01
<i>Gestione dei residui</i>		
Minori residui attivi riaccertati	-	600,23
Maggior residui attivi riaccertati	+	
Minori residui passivi riaccertati	-	21,20
SALDO GESTIONE RESIDUI		-579,03
<i>Riepilogo</i>		
SALDO GESTIONE COMPETENZA		3.659,01
SALDO GESTIONE RESIDUI		-579,03
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO		140.000,00
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO		220.793,54
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IN ENTRATA		
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IN SPESA CORRENTE		
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IN SPESA CAPITALE		
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2020		363.873,52

VERIFICA CONGRUITA' FONDI

Fondo crediti di dubbia esigibilità

L'Ente ha provveduto all'accantonamento di una quota del risultato di amministrazione al fondo crediti di dubbia esigibilità come richiesto al punto 3.3 del principio contabile applicato 4.2. al D.Lgs.118/2011 e s.m.i..

Il fondo crediti di dubbia esigibilità da accantonare nel rendiconto 2020, è stato calcolato applicando il principio contabile dettato dalla normativa e determinato in euro 8.019,05.

SERVIZI CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

L'Organo di revisione ha provveduto ad accertare l'equivalenza tra gli accertamenti e gli impegni di spesa dei capitoli relativi ai servizi per conto terzi.

L'Organo di revisione ha verificato che la contabilizzazione delle poste inserite tra i servizi per conto di terzi e le partite di giro è conforme a quanto stabilito dal principio contabile applicato n. 4/2, paragrafo 7.

ANALISI DEL CONTO DEL BILANCIO

Nel corso dell'esercizio il bilancio di previsione è stato oggetto di 5 variazioni, tutte adottate con parere dell'Organo di revisione e soggette a controllo preventivo da parte della Direzione Politiche Educative della Sovrintendenza agli studi.

Di seguito si riepilogano le differenze tra le previsioni di bilancio e i dati del conto consuntivo.

Entrate		<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto 2020</i>	<i>Differenza</i>	<i>Scostam.</i>
<i>Titolo II</i>	Trasferimenti correnti Rava -Enti	76.368,96	76.368,96		
<i>Titolo III</i>	Entrate extratributarie	280.920,00	176.573,32	-104.346,68	-37%
<i>Titolo IV</i>	Entrate da trasf. c/capitale				
<i>Titolo VII</i>	Entrate per anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere				
<i>Titolo IX</i>	Entrate da servizi per conto terzi	62.000,00	64.000,00	2.000,00	3%
	Avanzo di amministrazione applicato	80.000,00	140.000,00	60.000,00	75%
	Fondo pluriennale vincolato				
Totale		499.288,96	456.942,28	-42.346,68	-8%

Spese		<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto 2020</i>	<i>Differenza</i>	<i>Scostam.</i>
<i>Titolo I</i>	Spese correnti	355.988,96	311.642,28	-44.346,68	-12%
<i>Titolo II</i>	Spese in conto capitale	81.300,00	81.300,00		
<i>Titolo III</i>	Spese per incr. Att. Finanziarie				
<i>Titolo IV</i>	Rimborso di prestiti				
<i>Titolo V</i>	Chiusura anticipazioni ricevute dal Tesoriere				
<i>Titolo VII</i>	Uscite per servizi per conto terzi	62.000,00	64.000,00	2.000,00	3%
	Avanzo di competenza				
	Fondo pluriennale vincolato				
Totale		499.288,96	456.942,28	-42.346,68	-8%

Spese correnti

La comparazione delle spese correnti, riclassificate per macroaggregati, impegnate negli ultimi due esercizi evidenzia:

Macroaggregati		rendiconto 2019	rendiconto 2020	variazione
101	redditi da lavoro dipendente	900,00	906,52	6,52
102	imposte e tasse a carico ente	3.928,18	12.366,45	8.438,27
103	acquisto beni e servizi	323.776,67	216.647,01	-107.129,66
104	trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00
105	trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00
106	fondi perequativi	0,00	0,00	0,00
107	interessi passivi	1,90	0,07	-1,83
108	altre spese per redditi di capitale	0,00	0,00	0,00
109	rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	3.500,00	3.500,00
110	altre spese correnti	12.220,41	12.481,67	261,26
TOTALE		340.827,16	245.901,72	-94.925,44

Spese personale

E' stato rispettato l'articolo 16, comma 3ter, della legge regionale 19 marzo 2018, n. 2 in relazione alla spesa per rapporti di lavoro temporaneo, di collaborazione coordinata e continuativa e di somministrazione di lavoro.

Sono state rispettate le norme di contenimento della spesa pubblica di cui al decreto legge 31 maggio 1978, n. 78 disciplinate nell'articolo 9 comma 2 bis in relazione al trattamento accessorio del personale e nell'articolo 9 comma 3, in materia di incarichi aggiuntivi ai dirigenti.

Ai sensi dell'articolo 7 della Legge regionale 36/1986, per lo svolgimento delle attività proprie dell'istituto, allo stesso è assegnato personale regionale. Attualmente la dotazione organica dell'istituto è composta da 26 persone suddivise in varie figure professionali (istruttore amministrativo, responsabile amministrativo-contabile, assistente amministrativo-contabile, coadiutore per l'area amministrativa, educatore professionali, istitutore, capo-cuoco, cuoco, accudiente, operaio qualificato).

ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

L'Ente ha provveduto al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2020 con bozza di delibera del Consiglio di Amministrazione n. 7 del 30/04/2020.

Con tale atto si è provveduto all'eliminazione di residui attivi e passivi formati nell'anno 2020 e precedenti per i seguenti importi:

- residui attivi derivanti dall'anno 2019 per euro 600,23.
- residui passivi derivanti dall'anno 2019 per euro 21,20.

I residui attivi e passivi al 31/12/2019 risultano correttamente ripresi all'01/01/2020.

Nella tabella che segue viene presa in esame la gestione dei residui attivi con suddivisione per anno di formazione.

descrizione	importi
2015	1.223,81
Rette anno 2015	1.223,81
2016	2.678,67
Rette anno 2016	2.678,67
2017	2.578,33
Rette anno 2017	2.578,33
2018	2.900,46
Rette anno 2018	2.900,46
2019	1.489,00
Rette anno 2019	1.489,00
2020	59.540,33
Rette anno 2020	27.080,73
Proventi gestione mensa 2020	32.459,60
TOTALE	70.410,60

Nella tabella che segue viene presa in esame la gestione dei residui passivi con suddivisione per anno di formazione.

descrizione	importi
2019	14.347,20
Servizio per la ricognizione straordinaria dei beni dell'istituto	2.440,00
Servizio aggiornamento piano sicurezza - Cerise Bruno	6.978,40
Spese acquisto software - WinxPal	2.196,00
Spese per la manutenzione ordinaria e la gestione di attrezzature e arredi	368,80
Spese per la manutenzione ordinaria di immobili	1.266,00
Spese servizio sanificazione ambientale	1.098,00
Cauzione Comune di Champdepraz	-
2020	62.955,31
Ind. e rimborsi a Presidente e Amm.ri	5.490,00
Inps su Indennità Presidente e Amm.ri	878,80
Compenso revisore	6.439,68
Servizio di supporto in materia fiscale	2.312,95
Corso aggiornamento personale - Grange Antonella	244,00
Servizio preparazione e somministrazione pasti	6.857,95
Spese postali	186,80
Spese telefoniche	844,76
Servizio di tesoreria - Rimborso spese ripetibili	567,00
Energia elettrica CVA	2.606,23
Spese acquisto software - WinxPal	1.708,00
Agenzia delle Entrate - IVA attività commerciali	1.586,86
Spese per acquisto generi alimentari	8.494,46
Spese per biancheria, beni mobili, macchine ed attrezzature	14.415,52
Fornitura beni di consumo e materiale igienico-sanitario	123,23
Abiti da lavoro e scarpe antinfortunistiche	1.285,51
Acquisto materiale di pulizia locali	1.012,22
Spese per la manutenzione ordinaria e la gestione di attrezzature e arredi	443,32
Spese per la manutenzione ordinaria di impianti	2.781,60
Spese assistenza e manutenzione apparati informatici	1.405,44
Spese per imposte e tasse	99,93
Restituzione cauzione per gara di appalto generi alimentari	268,00
Agenzia delle Entrate - ritenute per scissione contabile	2.903,05
TOTALE	77.302,51

ANALISI E VALUTAZIONE DEI DEBITI FUORI BILANCIO

L'Ente ha attestato che non sono emersi debiti riconosciuti nel corso del 2020 e con sono presenti debiti fuori bilancio alla data del 31/12/2020.

TEMPESTIVITA' PAGAMENTI

Tempestività pagamenti

Il Revisore ha verificato l'adozione da parte dell'ente delle misure organizzative per garantire il tempestivo pagamento delle somme dovute per somministrazioni, forniture e appalti.

L'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'articolo 41, comma 1, del decreto legge 24 aprile 2014, n. 66 è allegato in apposito prospetto e dallo stesso emerge un indice annuale di tempestività di pagamento delle fatture di 4,29 giorni rispetto alla scadenza di pagamento delle fatture commerciali.

CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE

Il DLGS 118/2011 è intervenuto anche in questo settore modificando le modalità di registrazione e parzialmente i criteri di valutazione ed imputazione dei componenti economico – patrimoniali.

Di seguito si riportano gli schemi di conto economico e stato patrimoniale adeguati alla nuova normativa.

Va in ogni caso preliminarmente osservato, secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12 – punto 106 – Nota integrativa, che "La rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico non dipende soltanto dalla determinazione degli importi iscritti negli schemi dello stato patrimoniale, del conto economico e del rendiconto finanziario; dipende altresì da una puntuale informativa avente funzione esplicativa ed integrativa dei suddetti valori."

CONTO ECONOMICO

Nel conto economico della gestione sono rilevati i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica così sintetizzati:

La tabella riporta un estratto sintetico dell'Allegato n. 10 Rendiconto della gestione – foglio conto economico.

CONTO ECONOMICO	2020
Totale componenti positivi della gestione	261.180,40
Totale componenti negativi della gestione	253.037,71
Saldo fra componenti positivi e negativi della gestione	8.142,69
Totale proventi finanziari	0,00
Totale oneri finanziari	0,07
Saldo fra componenti finanziari	-0,07
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00
Rivalutazioni	0,00
Svalutazioni	0,00
Proventi ed oneri straordinari	445.189,40
Proventi straordinari	585.028,62
Oneri straordinari	139.839,22
Risultato prima delle imposte della gestione	453.332,02
Imposte della gestione	10.978,86
Risultato dell'esercizio	442.353,16

Il conto economico è stato formato sulla base del sistema contabile concomitante integrato con la contabilità finanziaria e con la rilevazione, con la tecnica della partita doppia delle scritture di assestamento e rettifica.

Nella predisposizione del conto economico sono stati applicati i principi di competenza economica ed in particolare i criteri di valutazione e classificazione indicati nei punti da 4.1 a 4.36, del principio contabile applicato n.4/3.

Il risultato economico evidenzia l'equilibrio economico dell'ente, obiettivo essenziale ai fini della funzionalità dell'ente.

Le quote di ammortamento sono state determinate sulla base dei coefficienti indicati al punto 4.18 del principio contabile applicato 4/3 e sono rilevate nel registro dei beni ammortizzabili.

STATO PATRIMONIALE

L'ente ha provveduto sulla base del punto 9.1 del principio contabile applicato 4/3:

- alla riclassificazione delle voci dello stato patrimoniale;
- all'applicazione dei nuovi criteri di valutazione dell'attivo e del passivo.

I valori patrimoniali al 31/12/ sono così evidenziati in maniera sintetica:

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31/12/2020
A) Totale crediti v/s stato ed altre amministrazioni pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione	0,00
Immobilizzazioni immateriali	44.669,88
Immobilizzazioni materiali	14.018,81
Immobilizzazioni finanziarie	0,00
B) Totale immobilizzazioni	58.688,69
Rimanenze	0,00
Crediti	90.201,55
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00
Disponibilità liquide	370.765,43
C) Totale attivo circolante	460.966,98
Ratei e risconti attivi	0,00
D) Totale ratei e risconti	0,00
TOTALE DELL'ATTIVO (A + B + C + D)	519.655,67
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31/12/2019
Fondo di dotazione	0,00
Riserve da risultato economico di esercizi precedenti	0,00
Riserve da capitale	0,00
Riserve da permessi di costruire	0,00
Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali	0,00
Risultato economico d'esercizio	442.353,16
A) Patrimonio netto	442.353,16
B) Fondo per rischi ed oneri	0,00
C) Trattamento di fine rapporto	0,00
D) Debiti	77.302,51
E) Totale ratei e risconti e contributi agli investimenti	0,00
TOTALE DEL PASSIVO (A + B + C + D + E)	519.655,67

La tabella riporta un estratto sintetico dell'Allegato n. 10 Rendiconto della gestione – foglio stato patrimoniale.

La verifica degli elementi patrimoniali al 31/12/2020 ha evidenziato quanto segue:

- Le immobilizzazioni inserite nello stato patrimoniale sono state valutate in base ai criteri indicati nel punto 6.1 del principio contabile applicato 4/3 ed i relativi valori sono stati iscritti nell'inventario;
- In contabilità economico-patrimoniale, sono conservati anche i crediti stralciati dalla contabilità finanziaria e, in corrispondenza di questi ultimi, deve essere iscritto in contabilità economico-patrimoniale un fondo pari al loro ammontare, come indicato al punto 6.2b1 del principio contabile applicato 4/3;
- È stata verificata la corrispondenza del saldo patrimoniale al 31/12/2020 delle disponibilità liquide con le risultanze del conto del tesoriere, degli altri depositi bancari e postali.

IMPOSTAZIONE FISCALE

Le attività svolte direttamente dall'Ente con rilevanza fiscale riguardano l'ospitalità di convittori e semiconvittori nonché l'effettuazione di servizio mensa.

Per tali attività sono stati regolarmente posti in essere e stampati in esonero da vidimazione iniziale i registri contabili.

Nell'esercizio 2020 risultano regolarmente adempiuti gli obblighi dichiarativi relativi ad IVA, Irap e sostituto d'imposta.

CONCLUSIONI

Il Collegio dei Revisori ritiene che le verifiche effettuate siano sufficienti per consentirgli di esprimere un ragionevole giudizio sulla correttezza contabile delle operazioni svolte dagli organi preposti alla gestione dell'Ente nel corso dell'esercizio e sul conto consuntivo presentato dai medesimi alla data del 31/12/2020, nonché sull'economicità della gestione nel suo complesso.

In tema di economicità il Collegio dei Revisori ha preso atto che fosse data corretta applicazione al Decreto legge 31 maggio 2010, n. 78.

Ritiene la Relazione del Presidente esauriente e completa nell'espone i risultati raggiunti.

Per quanto sopra esposto e confermando quanto in precedenza rappresentato il Revisore

Attesta

La conformità dei dati del conto consuntivo con quelli delle scritture contabili dell'Ente ed in via generale la conformità alle norme vigenti per la redazione ed il contenuto del bilancio degli

Enti pubblici, la regolarità contabile e finanziaria della gestione;

Esprime

parere favorevole all'approvazione del Rendiconto per l'esercizio finanziario 2020 e

invita

l'Ente alla trasmissione del Rendiconto alla struttura regionale competente in materia nei termini prescritti, unitamente alla presente relazione ed alla documentazione accompagnatoria.

Aosta, 29 aprile 2021

FRAND GENISOT Alda



LUCAT Marco



BERZIERI Pierluigi

