



**CONSORZIO PER LA GESTIONE
DEI SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI**

**Relazione del Revisore
Al Rendiconto della gestione
Per l'esercizio 2020**

Dott.ssa Elisabetta Moraglio

RELAZIONE DEL RENDICONTO 2020

Verbale del 15 aprile 2021

CONSORZIO PER LA GESTIONE DEI SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI

Organo di revisione

Oggetto: Relazione sul rendiconto per l'esercizio 2020

L'anno duemilaventuno, il giorno quindici del mese di aprile il Revisore dei Conti del Consorzio per la gestione dei servizi socio assistenziali, Co.Ge.Sa., dott.ssa Elisabetta Moraglio

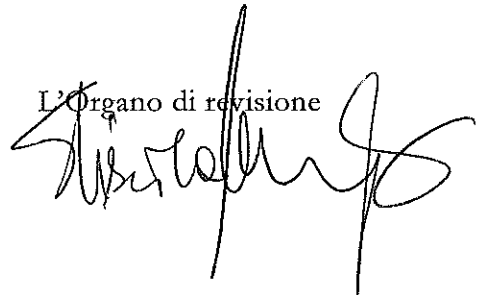
Premesso

- che è stata incaricata della revisione contabile del Co.Ge.Sa. per il triennio 2021-2023 con delibera dell'assemblea consortile n. 3 del 1 marzo 2021, e, per quanto possibile, nel suo operato, si è uniformata allo statuto ed al Regolamento di contabilità dell'Ente ed alle disposizioni di cui al Dlgs. 18 agosto 2000, n. 267, cosiddetto "*Testo Unico sull'ordinamento degli Enti Locali*" (ed in particolare all'art. 239, comma 1, lett. d);
- che lo Schema di rendiconto per l'esercizio 2020 le è stato consegnato in data 13/04/2021

Presenta

l'allegata relazione sullo schema di rendiconto per l'esercizio finanziario 2020, del Co.Ge.Sa., che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

L'Organo di revisione



Allegato al verbale datato 15 aprile 2021 dell'Organo di revisione del Co.Ge.Sa.

Relazione sul rendiconto per l'esercizio 2020

INTRODUZIONE

La sottoscritta Elisabetta Moraglio, revisore nominata con delibera dell'assemblea consortile n. 3 del 1 marzo 2021, preso in esame lo Schema di rendiconto per l'esercizio finanziario 2020, consegnato all'Organo di Revisione, unitamente a:

- Quadro generale riassuntivo delle entrate esercizio 2020;
- Quadro generale riassuntivo delle spese esercizio 2020;
- Quadro generale riassuntivo esercizio 2020;
- Riepilogo generale di classificazione delle spese – esercizio 2020;
- Stato patrimoniale e conto economico;
- Quadro riassuntivo della gestione finanziaria;
- Relazione del Consiglio di Amministrazione al Rendiconto;
- Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 17 del 29/03/2021 (riaccertamento dei residui), delibera del Consiglio di Amministrazione di approvazione dello schema di rendiconto completo degli allegati n. 18 del 29/03/2021 e delibera del Consiglio di Amministrazione n. 21 del 12/04/2021

Visti

Lo Statuto ed il Regolamento di contabilità dell'Ente;

Considerato che:

Avvalendosi delle facoltà previste, l'Ente ha adottato il sistema informativo integrato SIPAL per la gestione della contabilità Finanziaria, Economica e Patrimoniale;

Tutto ciò premesso, l'Organo di revisione ha predisposto la presente Relazione in conformità di quanto disposto dall'art. 239 del Tuel,

CONTROLLI, ACCERTAMENTI E VERIFICHE EFFETTUATI IN RELAZIONE AL RENDICONTO DELL'ANNO 2020

Controlli iniziali sul bilancio di previsione e documenti allegati

L'Organo di Revisione sottoscritto prende atto che relativamente al bilancio di previsione 2020/2022 è stato espresso dalla rag. Marisa Caracciolo (Revisore dei Conti incaricata per il triennio 2017/2020) parere *favorevole* sulla congruità, coerenza e attendibilità delle previsioni di bilancio (annuale e pluriennale).

Tenuta della contabilità e completezza della documentazione

L'Organo di revisione sottoscritto, durante l'esercizio 2020 non ha potuto per ovvie ragioni espletare tutte le funzioni obbligatorie previste dall'art. 239 del Tuel.

Fondo di cassa

Il fondo di cassa al 31/12/2020 risultante dal conto del Tesoriere Cassa di Risparmio di Asti Spa corrisponde alle risultanze delle scritture contabili dell'Ente.

Fondo di cassa al 31 dicembre 2020 (da conto del Tesoriere)	€	2.499.220,46
Fondo di cassa al 31 dicembre 2020 (da scritture contabili)	€	2.499.221,46

Gestione dei residui e operazione di riaccertamento

La gestione dei residui misura l'andamento e lo smaltimento dei residui relativi agli esercizi precedenti e, nella fase successiva alla chiusura di ogni esercizio, è rivolta principalmente al riscontro dell'avvenuto riaccertamento degli stessi, verificando se sussistono ancora le condizioni per un loro mantenimento nel rendiconto come voci di credito o debito.

L'Ente ha provveduto, prima dell'inserimento nel Conto del bilancio, al riaccertamento dei residui attivi e passivi formati nelle gestioni 2019 e precedenti, ai sensi e per gli effetti dell'art. 228, comma 3, del Tuel con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 17 del 29/03/2021.

La suddetta norma dispone infatti che ogni anno, "*prima dell'inserimento nel conto del bilancio dei residui attivi e passivi l'Ente Locale provvede all'operazione di riaccertamento degli stessi, consistente nella revisione delle ragioni del mantenimento in tutto o in parte dei residui*".

Adempimenti fiscali

Per quanto riguarda:

- gli **obblighi del sostituto d'imposta**, l'Organo di revisione verificherà entro i termini delle scadenze fiscali che l'Ente ottemperi alle prescrizioni di legge relative al 2020 verificando il versamento delle ritenute operate;

- per quanto riguarda il modello 770 relativo all'anno d'imposta 2019 si prende atto che è stato regolarmente inviato telematicamente in data 16/09/2020 numero protocollo n. 20091609400322477-000030 da Alma Spa (a mezzo suo delegato);

- per quanto riguarda l'Irap per l'anno 2021 l'Organo di Revisione verificherà entro i termini delle scadenze fiscali l'esatto adempimento delle normative per i versamenti sulla base imponibile e per l'anno 2020 vigilerà sulla regolarità e tempestività degli adempimenti dichiarativi. L'organo di revisione ha verificato che il modello IRAP/2020 è stato presentato telematicamente dalla società ALMA SPA (attraverso suo delegato) in data 25/09/2020 protocollo n. 20092507492240513-000022;

Referto per gravi irregolarità

L'Organo di revisione comunica di non aver avuto notizia di gravi irregolarità di gestione, con contestuale denuncia dei responsabili agli Organi giurisdizionali.

Evoluzione della gestione di competenza nel triennio 2017 – 2020

L'Organo di revisione attesta che le risorse e la loro destinazione nella gestione di competenza hanno subito negli ultimi esercizi l'evoluzione di cui alla successiva tabella:

ENTRATE			2017	2018	2019	2020
TITOLO I	Entrate tributarie	Euro	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO II	Entrate da contributi e trasferimenti correnti	Euro	3.920.992,32	4.312.672,54	4.079.486,64	4.342.899,76
TITOLO III	Entrate extratributarie	Euro	237.623,33	189.195,69	263.145,34	147.032,21
TITOLO IV	Entrate da trasferimenti c/capitale	Euro	0,00	0,00	170.000,00	0,00
TITOLO V	Entrate da prestiti	Euro	0,00	0,00	0	0
TOTALE	ENTRATE	Euro	4.158.615,65	4.501.868,23	4.512.631,98	4.489.931,97

SPESE			2017	2018	2019	2020
TITOLO I	Spese correnti	Euro	3.910.150,34	4.314.644,57	4.309.521,75	4.428.606,48
TITOLO II	Spese in c/capitale	Euro	28.500,00	185.000,00	210.000,00	0,00
TITOLO IV	Rimborso di prestiti	Euro	71.276,82	72.315,00	73.367,00	74.435,00
TOTALE	SPESE	Euro	4.009.927,16	4.571.959,57	4.571.959,57	4.503.041,48

Entrate e spese per conto terzi e partite di giro

L'Organo di revisione ha provveduto ad accertare l'equivalenza tra gli accertamenti e gli impegni di spesa delle somme relative ai servizi per conto terzi e alle partite di giro e risultano equivalenti.

	ACCERTAMENTI	IMPEGNI
	(conto competenza)	(conto competenza)
	TITOLO 9	TITOLO 7
	2020	2020
Entrate/Spesa per partite di giro	472.844,48	472.2844,48
Ritenute su redditi lavoro dipendente	144.161,69	144.161,69
Ritenute erariali (split paymant)	91.715,57	91.715,57
Ritenute su redditi di lavoro autonomo	236.967,22	236.967,22
Entrate /Spesa per conto terzi	4.486,01	4.486,01
Altre entrate per conto terzi	4.486,01	4.486,01
Totale	447.330,49	447.330,49

CO.GE.SA

Allegato e) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

**RIEPILOGO SPESE DEL 2020 PER TITOLI E MACROAGGREGATI
IMPEGNI**

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Totale	- di cui non ricorrenti
	TITOLO 1 - Spese correnti		
101	Redditi da lavoro dipendente	1.773.217,01	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	124.935,35	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	1.857.661,17	6.770,71
104	Trasferimenti correnti	633.323,44	0,00
107	Interessi passivi	489,84	0,00
110	Altre spese correnti	38.979,67	0,00
100	Totale TITOLO 1	4.428.606,48	6.770,71
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale		
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00
200	Totale TITOLO 2	0,00	0,00
	TITOLO 4 - Rimborso di prestiti		
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	74.435,00	0,00
400	Totale TITOLO 4	74.435,00	0,00
	TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni 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 - Spese per conto terzi e partite di giro		
701	Uscite per partite di giro	472.844,48	0,00
702	Uscite per conto terzi	4.486,01	0,00
700	Totale TITOLO 7	477.330,49	0,00
	TOTALE IMPEGNI	4.980.371,97	6.770,71

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA Accert./Impegn. 2020
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	4.489.931,97
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	4.428.606,48
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	74.435,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)		-13.109,51
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA 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 e per rimborso prestiti	(+)	21.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I+L+M)		7.890,49
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		7.890,49
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		7.890,49
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	0,00
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1) =		0,00

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA Accert./Impegn. 2020
P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V+E+E1)		
- Risorse accantonate in c/capitale stanziate nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	0,00
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		0,00
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto(+)/(-)	(-)	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W1=O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		7.890,49
- Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	0,00
- Risorse vincolate nel bilancio	(-)	0,00
W2) EQUILIBRIO DI BILANCIO		7.890,49
- Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto(+)/(-)	(-)	0,00
W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO		7.890,49
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:		
O1) Risultato di competenza di parte corrente	(+)	7.890,49
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e per il rimborso dei prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità (H)	(-)	21.000,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio 2020 (1)	(-)	0,00
- Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto(+)/(-)	(-)	0,00
W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO		7.890,49
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:		
O1) Risultato di competenza di parte corrente	(+)	7.890,49
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e per il rimborso dei prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità (H)	(-)	21.000,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio 2020 (1)	(-)	0,00
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)(2)	(-)	0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio (3)	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.		-13.109,51

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2020 presenta un avanzo di Euro 415.937,07, come risulta dai seguenti elementi:

	Residui	Gestione Competenza	Totale
Fondo di cassa al 1 Gennaio 2020			1.496.421,26
Riscossioni	2.614.805,73	2.917.561,06	5.532.366,79
Pagamenti	777.294,67	3.752.272,92	4.529.567,59
Saldo di cassa al 31 dicembre 2020			2.499.220,46
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzare al 31 dicembre 2020	0,00	0,00	0,00
Fondo cassa al 31 dicembre 2020			2.499.220,46
Residui Attivi	415.863,98	2.049.701,40	2.465.565,38
Residui passivi	3.320.749,72	1.228.099,05	4.548.848,77
Saldo	0,00	0,00	415.937,07
Fondo pluriennale Vincolato per spese correnti		0,00	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale		0,00	0,00
Risultato di amministrazione 31/12/2020			415.937,07
Di cui parte vincolata			80.000,00
Di cui parte disponibile			335.937,07

STATO PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2020

Nello Stato Patrimoniale sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

I valori patrimoniali al 31/12/2020 e le variazioni rispetto all'anno precedente sono così rilevati:

STATO PATRIMONIALE ATTIVO 2020

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		SALDO 2020	SALDO 2019
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
1	costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5	avviamento	0,00	0,00
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
9	altre	16.240,64	0,00
	Totale immobilizzazioni immateriali	16.240,64	0,00
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>		
II	1 Beni demaniali	0,00	0,00
1.1	Terreni	0,00	0,00
1.2	Fabbricati	0,00	0,00
1.3	Infrastrutture	0,00	0,00
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	1.633.579,78	1.440.004,83
2.1	Terreni	0,00	0,00
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	1.395.275,45	1.201.700,50
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	0,00	0,00
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00
2.5	Mezzi di trasporto	133.682,49	133.682,49
2.6	Macchine per ufficio e hardware	34.262,47	34.262,47
2.7	Mobili e arredi	70.359,37	70.359,37
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00
2.9	Altri beni materiali	0,00	0,00
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni materiali	1.633.579,78	1.440.004,83
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>		
1	Partecipazioni in	0,00	0,00
a	imprese controllate	0,00	0,00
b	imprese partecipate	0,00	0,00
c	altri soggetti	0,00	0,00
2	Crediti verso	0,00	0,00
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b	imprese controllate	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00
d	altri soggetti	0,00	0,00
3	Altri titoli	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	1.649.820,42	1.440.004,83
	C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I	<u>Rimanenze</u>	0,00	0,00
	Totale	0,00	0,00
II	<u>Crediti(2)</u>		
1	Crediti di natura tributaria	0,00	0,00
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
b	Altri crediti da tributi	0,00	0,00
c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00
2	Crediti per trasferimenti e contributi	2.416.066,50	2.955.036,92

	a verso amministrazioni pubbliche	2.404.066,50	2.675.036,92
	b imprese controllate	0,00	0,00
	c imprese partecipate	0,00	0,00
	d verso altri soggetti	12.000,00	80.000,00
3	Verso clienti ed utenti	28.148,94	25.334,48
4	Altri Crediti	44.171,94	73.120,31
	a verso ferario	0,00	0,00
	b per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00
	c altri	44.171,94	73.120,31
	Totale crediti	2.488.387,38	3.053.491,71
III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI		
1	partecipazioni	0,00	0,00
2	altri titoli	0,00	0,00
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1	Conto di tesoreria	2.832.191,64	1.831.788,44
	a Istituto tesoriere	2.832.191,64	1.831.788,44
	b presso Banca d'Italia	0,00	0,00
2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
	Totale disponibilità liquide	2.832.191,64	1.831.788,44
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	5.320.579,02	4.885.280,15
	D) RATEI E RISCONTI		
1	Ratei attivi	0,00	0,00
2	Risconti attivi	0,00	0,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	0,00	0,00
	TOTALE DELL'ATTIVO	6.970.399,44	6.325.284,98

(1) Con separate indicazioni degli importi esigibili entro l'esercizio successivo

(2) Con separate indicazioni degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

(3) Con separate indicazioni degli importi relativi a beni indisponibili

CO.GE.SA

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE PASSIVO 2020

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		SALDO 2020	SALDO 2019
I	A) PATRIMONIO NETTO		
	Fondo di dotazione	2.009.770,95	2.009.770,95
II	Riserve	446.955,44	128.279,08
	a da risultato economico di esercizi precedenti	446.955,44	128.279,08
	b da capitale	0,00	0,00
	c da permessi di costruire	0,00	0,00
	d riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	0,00	0,00
	e Altre riserve indisponibili	0,00	0,00
III	Risultato economico dell'esercizio	(249.010,96)	318.676,36
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	2.207.715,43	2.456.726,39
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1	per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2	per imposte	0,00	0,00
3	altri	0,00	0,00
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	0,00	0,00
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00
	TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00
	D) DEBITI (1)		
1	Debiti da finanziamento	469.909,32	544.344,32
	a prestiti obbligazionari	0,00	0,00
	b w/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
	c verso banche e tesoriere	0,00	0,00
	d verso altri finanziatori	469.909,32	544.344,32
2	Debiti verso fornitori	1.023.261,70	569.196,27
3	Acconti	0,00	0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	2.461.137,41	2.290.595,99
	a enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
	b altre amministrazioni pubbliche	131.167,44	112.467,44
	c imprese controllate	0,00	0,00
	d imprese partecipate	0,00	0,00
	e altri soggetti	2.329.969,97	2.178.128,55
5	altri debiti	808.375,58	464.422,01
	a tributari	77.041,84	61.735,30
	b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	71.956,95	27.889,01
	c per attività svolta per c/terzi (2)	0,00	0,00
	d altri	659.376,79	374.797,70
	TOTALE DEBITI (D)	4.762.684,01	3.868.558,59
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		

I	Ratei passivi	0,00	0,00
II	Risconti passivi	0,00	0,00
1	Contributi agli investimenti	0,00	0,00
a	da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b	da altri soggetti	0,00	0,00
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	0,00	0,00
	TOTALE DEL PASSIVO	6.970.399,44	6.325.284,98
	CONTI D'ORDINE		
	1) Impegni su esercizi futuri	174.097,56	174.097,56
	2) beni di terzi in uso	0,00	0,00
	3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
	5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
	10) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
	TOTALE CONTI D'ORDINE	174.097,56	174.097,56

(1) Con separate indicazioni degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

(2) Non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto d'imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

Il Patrimonio netto al 31/12/2020, risultante dallo Stato Patrimoniale è suddiviso nel seguente modo:

Risultato economico dell'esercizio	€	- 249.010,96
Riserva di risultato economico esercizi precedenti	€	446.955,44
Fondo di dotazione	€	2.009.770,95
<i>Totale Patrimonio Netto</i>	€	<i>2.207.715,43</i>

Si riporta di seguito il prospetto del **Conto Economico** dell'esercizio 2020.

CONTO ECONOMICO AL 31 DICEMBRE 2020

CO.GE.SA

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO 2020

CONTO ECONOMICO		SALDO 2020	SALDO 2019
<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	4.342.899,76	4.149.486,64
	<i>a Proventi da trasferimenti correnti</i>	4.342.899,76	4.079.486,64
	<i>b Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00
	<i>c Contributi agli investimenti</i>	0,00	70.000,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	132.734,00	192.260,00
	<i>a Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	14.000,00	20.000,00
	<i>b Ricavi della vendita di beni</i>	0,00	0,00
	<i>c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	118.734,00	172.260,00
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	14.298,21	70.689,84
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	4.489.931,97	4.412.436,48
<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	127.107,62	60.454,49
10	Prestazioni di servizi	1.708.035,54	1.415.159,39
11	Utilizzo beni di terzi	22.518,01	13.040,73
12	Trasferimenti e contributi	663.323,44	649.804,38
	<i>a Trasferimenti correnti</i>	663.323,44	649.804,38
	<i>b Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	0,00	0,00
	<i>c Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0,00	0,00
13	Personale	1.773.217,01	1.438.705,50
14	Ammortamenti e svalutazioni	0,00	0,00
	<i>a Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali</i>	0,00	0,00
	<i>b Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	0,00	0,00
	<i>c Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00
	<i>d Svalutazione dei crediti</i>	0,00	0,00
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00
17	Altri accantonamenti	0,00	0,00
18	Oneri diversi di gestione	56.957,84	55.832,67
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	4.351.159,46	3.632.997,16
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	138.772,51	779.439,32
<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>			
<u>Proventi finanziari</u>			
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00
	<i>a da società controllate</i>	0,00	0,00
	<i>b da società partecipate</i>	0,00	0,00
	<i>c da altri soggetti</i>	0,00	0,00
20	Altri proventi finanziari	0,00	0,00
	Totale proventi finanziari	0,00	0,00
<u>Oneri finanziari</u>			
21	Interessi ed altri oneri finanziari	489,84	758,75
	<i>a Interessi passivi</i>	489,84	758,75
	<i>b Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,00
	Totale oneri finanziari	489,84	758,75
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	(489,84)	(758,75)
<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>			
22	Rivalutazioni	0,00	0,00
23	Svalutazioni	0,00	0,00
	TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	0,00
<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>			
24	Proventi straordinari	0,00	193.453,69
	<i>a Proventi da permessi di costruire</i>	0,00	0,00
	<i>b Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	80.000,00
	<i>c Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	0,00	93.453,69
	<i>d Plusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00
	<i>e Altri proventi straordinari</i>	0,00	20.000,00
	Totale proventi straordinari	0,00	193.453,69
25	Oneri straordinari	280.336,45	552.666,33
	<i>a Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00
	<i>b Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	280.336,45	552.666,33
	<i>c Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00
	<i>d Altri oneri straordinari</i>	0,00	0,00
	Totale oneri straordinari	280.336,45	552.666,33
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	(280.336,45)	(359.212,64)
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	(142.053,78)	419.467,93
26	Imposte (*)	106.957,18	100.791,57
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	(249.010,96)	318.676,36

Il Conto Economico si chiude con un risultato negativo di esercizio di € 249.010,96 e si prende atto che sarà coperto come segue:

- Riserve da risultato economico di esercizi precedenti	Euro 249.010,96

Totale	Euro 249.010,96

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE AL RENDICONTO

L'organo di revisione attesta che la relazione predisposta dalla giunta è stata redatta conformemente a quanto previsto dall'articolo 231 del TUEL, secondo le modalità previste dall'art.11, comma 6 del d.lgs.118/2011, ed esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti.

Nella relazione sono illustrate le gestioni dell'ente, i criteri di valutazione utilizzati, nonché i fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio.

CONCLUSIONI

Tenuto conto di tutto quanto esposto, si attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione e si esprime parere favorevole per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2020.

L'Organo di revisione
