

PROVVEDIMENTO N. 12 DEL 31/03/2022

OGGETTO: Approvazione consuntivo delle spese prededucibili della gestione liquidatoria esercizio 2021.

II COMMISSARIO LIQUIDATORE

VISTO il decreto legislativo 28 settembre 2012, n. 178 recante “Riorganizzazione dell’Associazione italiana della Croce Rossa (C.R.I.) a norma dell’art. 2 della legge 4 novembre 2010, n. 183” e successive modificazioni, con il quale è stato disciplinato il processo di trasformazione della C.R.I.;

VISTO l’art. 8 comma 2 del d.lgs. 178/2012 come modificato dall’art. 16 comma 1 lett. d) n. 1 del d.l. 16 ottobre 2017, n. 148 convertito con modificazioni dalla legge 4 dicembre 2017, n. 172 che, tra le altre disposizioni prevede quanto segue “*A far data dal 1° gennaio 2018, l’Ente è posto in liquidazione ai sensi del titolo V del regio decreto 16 marzo 1942, n. 267 ... Gli organi deputati alla liquidazione di cui all’articolo 198 del citato regio decreto sono rispettivamente l’organo di cui all’articolo 2, comma 3 lettera c) quale commissario liquidatore e l’organo di cui all’articolo 2, comma 3, lettera b) quale comitato di sorveglianza.....Il commissario liquidatore si avvale, fino alla conclusione di tutte le attività connesse alla gestione liquidatoria, del personale individuato..... con provvedimento del Presidente dell’Ente nell’ambito del contingente di personale già individuato dallo stesso Presidente quale propedeutico alla gestione liquidatoria. Per detto personale, pur assegnato ad altra amministrazione, il termine del 1° aprile 2018... operante per il trasferimento anche in soprannumero e contestuale trasferimento delle risorse ad altra amministrazione, è differito fino a dichiarazione di cessata necessità da parte del commissario liquidatore.....*”;

CONSIDERATO, pertanto, che l’Ente è assoggettato a “disciplina speciale” in quanto l’applicazione della disciplina di cui al titolo V R.D. 267/1942 va necessariamente armonizzata con quanto previsto all’art. 8 del d.lgs.178/2012 s.m.i. in materia di riordino della Croce Rossa Italiana;

VISTO il decreto del Ministro della Salute del 28 dicembre 2017 che nomina il Commissario liquidatore dell’Ente strumentale e dispone che il Collegio dei Revisori dei Conti svolga le funzioni di Comitato di Sorveglianza;

VISTO il decreto del Ministro della Salute dell’8 dicembre 2020 con il quale vengono prorogati gli organi della procedura di liquidazione coatta amministrativa dell’Ente Strumentale alla Croce Rossa Italiana;

VISTA la nota prot. 717 del 11.01.2018 con cui il Ministero della Salute chiarisce che “*...nell’individuare sia il Commissario Liquidatore sia il Comitato di sorveglianza negli organi già presenti nell’Ente posto in liquidazione a decorrere dal 1 gennaio 2018, ha inteso garantire il passaggio all’attività liquidatoria senza soluzione di continuità.*”;

VISTA altresì la nota del Ministero della Salute prot. n. 6898 del 6 marzo 2018 che chiarisce “*...al riguardo si evidenzia che – con la modifica dell’art.8, comma 2, del D.Lgs. 178/2012, introdotta dall’art. 16 del D.L. n. 148/2017, n. 172, che ha posto l’ente Strumentale alla C.R.I. in liquidazione coatta amministrativa a far data dal 1 gennaio 2018 e contestualmente previsto che la S.V., già Amministratore, fosse nominata Commissario liquidatore -, tutti gli organi presenti nella struttura dell’Ente al 31 dicembre 2017 sono decaduti dalle rispettive funzioni. Alla luce delle predette*

considerazioni, ad avviso della scrivente, il Commissario Liquidatore è attualmente l'organo attivo della procedura.....”;

VISTO il provvedimento n. 10 del 23 dicembre 2017, con il quale il Presidente dell'Ente Strumentale alla Croce Rossa Italiana ha provveduto ad aggiornare il provvedimento di individuazione del personale funzionale alle attività propedeutiche alla gestione liquidatoria dell'Ente, ai sensi dell'art. 8, comma 2, del D.Lgs. n. 178/2012 e s.m.i.;

VISTA l'emanazione dei decreti ID 21943165 del 9 gennaio 2019 e ID 24256789 del 12 luglio 2019 della Presidenza del Consiglio – Dipartimento della Funzione Pubblica, di assegnazione ad altra P.A. di tutto il personale funzionale alle attività propedeutiche alla gestione liquidatoria dell'Ente Strumentale alla Croce Rossa Italiana in L.C.A., di cui all'art. 8, comma 2 del decreto legislativo del 28 settembre 2012, n.178;

VISTO il Provvedimento del Commissario Liquidatore n. 29 del 22.06.2021 di adozione del nuovo Regolamento di Organizzazione e di Funzionamento dell'Ente Strumentale alla CRI in L.C.A. approvato dal Ministero della Salute con nota prot. n. 33424 del 11/11/2021;

VISTO il titolo V del regio decreto 16 marzo 1942, n. 267, recante *"Disciplina del fallimento, del concordato preventivo, dell'amministrazione controllata e della liquidazione coatta amministrativa"*;

VISTO il provvedimento n. 16 del 19 marzo 2020 del Commissario Liquidatore che ha conferito al Dr. Claudio Malvasi l'incarico dirigenziale di prima fascia di Capo Dipartimento Attività Gestione Liquidatoria;

RITENUTO CHE per consentire a detto personale lo svolgimento delle attività di cui al d.lgs. 178/2012 sono da garantire le necessarie risorse finanziarie e strumentali;

VISTA la nota prot. DGVESC n. 40210 del 18/12/2017 con la quale il Ministero della Salute concorda con quanto rappresentato dal Ministero dell'Economia e Finanze nella nota prot. 213434 del 7 dicembre 2017 ed in particolare fa presente che l'avvio della gestione liquidatoria a decorrere dal 1° gennaio 2018 *".. non rende più necessaria la predisposizione di un bilancio di previsione"*;

ATTESO che il Commissario liquidatore, in conformità a quanto previsto dall'articolo 205 del R.D. n. 267/1942, è dispensato dal formare il bilancio annuale ma deve presentare alla fine di ogni semestre all'autorità che vigila sulla liquidazione una relazione sulla situazione patrimoniale dell'Ente e sull'andamento della gestione accompagnata da un rapporto del Comitato di sorveglianza;

RITENUTO di dovere comunque dotare l'Ente di un apposito strumento per la corretta pianificazione e gestione delle risorse;

VISTO il Provvedimento n. 12 del 2/02/2021, avente ad oggetto "Spese prevedibili della gestione liquidatoria anno 2021: preventivo di gestione corrente", con cui è stato approvato il bilancio preventivo di gestione corrente anno 2021;

VISTO il Provvedimento n. 13 del 02/02/2021, avente ad oggetto " Approvazione piano di cui al comma 5 dell'articolo 2 del D.lgs. 178/2012 s.m.i. relativo all'anno 2021", con cui è stato approvato piano di cui al comma 5 dell'articolo 2 del D.lgs. 178/2012 s.m.i. relativo all'anno 2021;

VISTO il Decreto del 17 maggio 2021 (GU n.167 del 14-7-2021) del Ministero della Salute "Assegnazione delle risorse finanziarie agli enti interessati del finanziamento della Croce rossa italiana per l'anno 2021" è stato assegnato il finanziamento " c) ..e' assegnato per euro 5.649.548,84 all'ente strumentale alla Croce rossa italiana in liquidazione coatta amministrativa, a titolo di finanziamento del trattamento economico del personale assegnato alla gestione liquidatoria; .. d) e'

assegnato per euro 50.000,00 all'ente strumentale alla Croce rossa italiana in liquidazione coatta amministrativa, per la copertura del personale già stabilizzato e posto in disponibilità ex art. 34 del decreto legislativo n. 165 del 2001”;

PRESO ATTO di quanto disposto con il Decreto di cui al punto precedente circa il riparto del finanziamento annuale del Servizio Sanitario Nazionale e l'assegnazione all'Ente strumentale alla CRI in L.C.A. dell'importo di € 5.649.548,84 a titolo di finanziamento del trattamento economico del personale assegnato alla gestione liquidatoria, ed euro 50.000,00 per la copertura del personale già stabilizzato e posto in disponibilità ex art. 34 del decreto legislativo n. 165 del 2001;

VISTE le risultanze della gestione 2021 relative al preventivo di gestione corrente delle Spese preveducibili della gestione liquidatoria anno 2021 che presentano:

- disavanzo finanziario pari ad € 5.493.987,23;
- disavanzo di amministrazione pari ad € 28.544.837,21;

CONSIDERATO che le suddette risultanze sono determinate dal mancato finanziamento delle spese preveducibili diverse dalle spese di personale in quanto con i decreti di assegnazione delle risorse degli anni 2018, 2019, 2020 e 2021, è stato finanziato esclusivamente il trattamento economico del personale assegnato alla gestione liquidatoria, ivi compreso quello effettivamente trasferito a pubbliche amministrazioni diverse dagli enti del Servizio sanitario nazionale, e non le altre spese preveducibili della gestione liquidatoria;

CONSIDERATO che il preventivo di gestione corrente delle spese preveducibili della gestione liquidatoria è stato predisposto dal 1/1/2018 secondo le modalità e gli schemi previsti dal DPR 97/2003 per le amministrazioni pubbliche in contabilità finanziaria;

VISTA la nota integrativa del rendiconto delle spese preveducibili della gestione liquidatoria anno 2020 parte sostanziale e integrale del presente provvedimento;

TUTTO CIÒ PREMESSO si ritiene pertanto di approvare il rendiconto delle spese preveducibili della gestione liquidatoria anno 2021;

VISTA la nota prot. n. 1991 del 16/03/2022 del Capo Dipartimento A.G.L. con la quale è stato trasmesso il rendiconto della gestione 2021 riferito alle spese preveducibili della gestione liquidatoria 2021 che costituisce parte integrante del presente provvedimento;

DISPONE

Per quanto espresso in premessa di approvare il rendiconto della gestione 2021 relativo alle spese preveducibili della gestione liquidatoria 2021, che presenta le seguenti risultanze:

- disavanzo finanziario pari ad € 5.493.987,23;
- disavanzo di amministrazione pari ad € 28.544.837,21, come riportato nell'allegata nota integrativa del rendiconto delle spese preveducibili della gestione liquidatoria anno 2021 quale parte sostanziale e integrale del presente provvedimento e di seguito esposta:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 2021	
SPESE PREDEDUCIBILI DELLA GESTIONE LIQUIDATORIA ESERCIZIO 2021	
CASSA INIZIALE ALL'1/01/2021	-11.666.690,37
RISCOSSIONI	
in conto competenza	7.692.864,64
in conto residui	5,13
TOTALE RISCOSSIONI	7.692.869,77
PAGAMENTI	
in conto competenza	9.018.992,48
in conto residui	4.248.823,53
TOTALE PAGAMENTI	13.267.816,01
SALDO AL 31/12/2021	- 17.241.636,61
RESIDUI ATTIVI	
degli esercizi precedenti	4.292.256,61
dell'esercizio	282.463,08
TOTALE RESIDUI ATTIVI	4.574.719,69
RESIDUI PASSIVI	
degli esercizi precedenti	11.427.597,82
dell'esercizio	4.450.322,47
TOTALE RESIDUI PASSIVI	15.877.920,29
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	- 28.544.837,21
L'utilizzo dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2021 risulta così previsto:	
Parte vincolata	
al trattamento di fine rapporto	
ai fondi rischi ed oneri	
al fondo ripristino investimenti	
per i seguenti altri vincoli	
Totale parte vincolata	-
Parte disponibile	- 28.544.837,21
Totale risultato di amministrazione	- 28.544.837,21

- di dare atto che il saldo negativo è determinato dal mancato finanziamento delle spese prededucibili diverse dalle spese di personale in quanto con i decreti di assegnazione delle risorse degli anni 2018, 2019, 2020 e 2021, è stato finanziato esclusivamente il trattamento economico del personale assegnato alla gestione liquidatoria, e non le altre spese prededucibili della gestione liquidatoria;

- dare altresì atto che tale mancata concessione ha comportato l'imputazione sulla cassa della somma di € 17.241.636,61;

Il presente provvedimento sarà trasmesso al Comitato di Sorveglianza e all'Autorità Vigilante, nonché al Capo Dipartimento Attività Gestione Liquidatoria dell'Ente per il seguito di competenza, ivi compreso l'assolvimento degli eventuali obblighi di trasparenza.

Il Commissario Liquidatore

Dott.ssa Patrizia Ravaioli
Firmato digitalmente da: Patrizia Ravaioli
Data: 31/03/2022 17:03:53

Verificata l'intera procedura connessa al provvedimento si attestano i dati in esso riportati e la conformità a quanto previsto dalla vigente normativa in materia, nonché la regolarità contabile

Il Capo Dipartimento A.G.L.

Dott. Claudio Malavasi

 Firmato digitalmente da:
MALAVASI CLAUDIO
Firmato il 31/03/2022 16:57
Seriale Certificato: 604960
Valido dal 15/07/2021 al 15/07/2024
InfoCamera Qualified Electronic Signature CA

GESTIONE CASSA

Rendiconto finanziario 2021 - gestione cassa

Rendiconto Gestionale 2021 - cassa

CAP.	COD.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI CASSA					
			PREVISIONI	TOTALE RISCOSSIONI / PAGAME.	DIFF. RISP. ALLE PREV.		RESIDUI AL 31/12	
					Positiva	Negativa		
					(16)	(17)=5+11		(18)=17-16
		FONDO INIZIALE DI CASSA	0.00					
		1.1 TITOLO I-ENTRATE CORRENTI						
		1.1.2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
		1.1.2.1 Trasferimenti da parte dello stato						
5	1.1.2.1	Contributi dello stato	21,505,709.64	5,699,548.84	0.00	15,806,160.80	0.00	
		Totale Trasferimenti da parte dello stato	21,505,709.64	5,699,548.84	0.00	15,806,160.80	0.00	
		Totale ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	21,505,709.64	5,699,548.84	0.00	15,806,160.80	0.00	
		1.1.3 ALTRE ENTRATE						
		1.1.3.3 Poste correttive e compensative di uscite correnti						
81	1.1.3.3	Recupero e rimborsi diversi	0.00	81,387.29	81,387.29	0.00	962,579.82	
		Totale Poste correttive e compensative di uscite correnti	0.00	81,387.29	81,387.29	0.00	962,579.82	
		Totale ALTRE ENTRATE	0.00	81,387.29	81,387.29	0.00	962,579.82	
		Totale TITOLO I-ENTRATE CORRENTI	21,505,709.64	5,780,936.13	81,387.29	15,806,160.80	962,579.82	
		1.4 TITOLO IV-PARTITE DI GIRO						
		1.4.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
		1.4.1.1 Entrate aventi natura di partite di giro						
230	1.4.1.1	Ritenute erariali	4,795,919.57	1,421,571.46	0.00	3,374,348.11	2,282,224.08	
231	1.4.1.1	Ritenute previdenziali e assistenziali	1,004,443.03	300,832.11	0.00	703,610.92	25,345.11	
232	1.4.1.1	Ritenute diverse	203,818.61	54,387.22	0.00	149,431.39	10,116.72	
233	1.4.1.1	Anticipazioni di fondi	501,000.00	12,255.00	0.00	488,745.00	55,179.32	
234	1.4.1.1	Partite in conto sospesi	300,000.00	122,887.85	0.00	177,112.15	1,231,635.94	
241	1.4.1.1	Rimborso anticipazioni per missioni	0.00	0.00	0.00	0.00	7,638.70	
		Totale Entrate aventi natura di partite di giro	6,805,181.21	1,911,933.64	0.00	4,893,247.57	3,612,139.87	
		Totale ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	6,805,181.21	1,911,933.64	0.00	4,893,247.57	3,612,139.87	
		Totale TITOLO IV-PARTITE DI GIRO	6,805,181.21	1,911,933.64	0.00	4,893,247.57	3,612,139.87	
		TOTALE GENERALE ENTRATE	28,310,890.85	7,692,869.77	81,387.29	20,699,408.37	4,574,719.69	

Rendiconto Gestionale 2021 - cassa

CAP.	COD.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI CASSA				
			PREVISIONI	TOTALE RISCOSSIONI / PAGAME.	DIFF. RISP. ALLE PREV.		RESIDUI AL 31/12
					Positiva	Negativa	
			(16)	(17)=5+11	(18)=17-16	(19)=16-17	(20)=6+12
RIEPILOGO PER TITOLO E CATEGORIA							
		<i>FONDO INIZIALE DI CASSA</i>	0.00				
		<i>TITOLO I-ENTRATE CORRENTI</i>					
		<i>Trasferimenti da parte dello stato</i>	21,505,709.64	5,699,548.84	0.00	15,806,160.80	0.00
		<i>Poste correttive e compensative di uscite correnti</i>	0.00	81,387.29	81,387.29	0.00	962,579.82
		<i>Totale TITOLO I-ENTRATE CORRENTI</i>	21,505,709.64	5,780,936.13	81,387.29	15,806,160.80	962,579.82
		<i>TOTALE GENERALE ENTRATE</i>	28,310,890.85	7,692,869.77	81,387.29	20,699,408.37	4,574,719.69
		<i>TITOLO IV-PARTITE DI GIRO</i>					
		<i>Entrate aventi natura di partite di giro</i>	6,805,181.21	1,911,933.64	0.00	4,893,247.57	3,612,139.87
		<i>Totale TITOLO IV-PARTITE DI GIRO</i>	6,805,181.21	1,911,933.64	0.00	4,893,247.57	3,612,139.87
		<i>TOTALE GENERALE ENTRATE</i>	28,310,890.85	7,692,869.77	81,387.29	20,699,408.37	4,574,719.69

Rendiconto Gestionale 2021 - cassa

CAP.	COD.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI CASSA				
			PREVISIONI	TOTALE RISCOSSIONI / PAGAME.	DIFF. RISP. ALLE PREV.		RESIDUI AL 31/12
					Positiva	Negativa	
			(16)	(17)=5+11	(18)=17-16	(19)=16-17	(20)=6+12
<i>RIEPILOGO PER TITOLO</i>							
		<i>FONDO INIZIALE DI CASSA</i>	0.00				
		<i>TITOLO I-ENTRATE CORRENTI</i>					
		<i>Totale TITOLO I-ENTRATE CORRENTI</i>	21,505,709.64	5,780,936.13	81,387.29	15,806,160.80	962,579.82
		<i>TITOLO IV-PARTITE DI GIRO</i>					
		<i>Totale TITOLO IV-PARTITE DI GIRO</i>	6,805,181.21	1,911,933.64	0.00	4,893,247.57	3,612,139.87
		<i>TOTALE GENERALE ENTRATE</i>	28,310,890.85	7,692,869.77	81,387.29	20,699,408.37	4,574,719.69

Rendiconto Gestionale 2021 - cassa

CAP.	COD.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI CASSA				
			PREVISIONI	TOTALE RISCOSSIONI / PAGAME.	DIFF. RISP. ALLE PREV.		RESIDUI AL 31/12
					Positiva	Negativa	
<i>1.1 TITOLO I-USCITE CORRENTI</i>							
<i>1.1.1 FUNZIONAMENTO</i>							
<i>1.1.1.1 Uscite per gli organi dell'ente</i>							
1	1.1.1.1	Indennità e rimborso spese ai membri degli organi di vertice	184,166.71	169,898.04	0.00	14,268.67	102.00
2	1.1.1.1	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il collegio dei revisori e altri organismi di controllo	134,228.91	81,288.53	0.00	52,940.38	15,998.09
		<i>Totale Uscite per gli organi dell'ente</i>	<i>318,395.62</i>	<i>251,186.57</i>	<i>0.00</i>	<i>67,209.05</i>	<i>16,100.09</i>
<i>1.1.1.2 Oneri per il personale in attivita' di servizio</i>							
10	1.1.1.2	Stipendi ed altri assegni fissi al personale civile di ruolo	3,042,679.00	1,675,190.47	0.00	1,367,488.53	1,097,258.04
14	1.1.1.2	Compensi per lavoro straordinario, maggiorazioni per turni al personale civile di ruolo	313,475.35	65,518.84	0.00	247,956.51	241,436.61
18	1.1.1.2	Competenze accessorie personale con qualifica di capo dipartimento e/o dirigente-collaboratori di cui al d.lgs 165/01	273,497.76	122,350.01	0.00	151,147.75	134,594.97
19	1.1.1.2	Competenze accessorie personale dirigente	195,216.51	25,611.29	0.00	169,605.22	169,605.22
20	1.1.1.2	Trattamento accessorio personale civile del comparto	3,125,599.91	945,466.72	0.00	2,180,133.19	2,139,558.95
21	1.1.1.2	Compensi incentivanti la produttività medici	0.00	0.00	0.00	0.00	37,725.77
22	1.1.1.2	Compensi incentivanti la produttività professionisti	147,960.83	58,235.48	0.00	89,725.35	88,558.68
24	1.1.1.2	Oneri previdenziali ed assistenziali per il personale civile di ruolo	2,055,437.06	816,761.21	0.00	1,238,675.85	1,245,531.49
29	1.1.1.2	Spese per missioni all'interno del personale civile	8,587.64	883.86	0.00	7,703.78	21,556.73
36	1.1.1.2	Borse di studio ai figli dei dipendenti	30,356.75	30,356.79	0.04	0.00	- 0.04
37	1.1.1.2	Buoni pasto	146,226.56	30,364.00	0.00	115,862.56	115,862.56
39	1.1.1.2	Formazione e aggiornamento del personale	25,875.00	2,360.00	0.00	23,515.00	7,875.00
58	1.1.1.2	Rimborso spese personale civile comandato proveniente da altre amministrazioni	0.00	0.00	0.00	0.00	757.24
60	1.1.1.2	Maggiorazioni turni al personale civile di ruolo	0.00	0.00	0.00	0.00	44,847.63
		<i>Totale Oneri per il personale in attivita' di servizio</i>	<i>9,364,912.37</i>	<i>3,773,098.67</i>	<i>0.04</i>	<i>5,591,813.74</i>	<i>5,345,168.85</i>
<i>1.1.1.3 Oneri per l'acquisto di beni di consumo e servizi</i>							
65	1.1.1.3	Materiale di consumo	29,000.00	24,846.76	0.00	4,153.24	6,681.43
66	1.1.1.3	Stampati, fotocopie di atti e documenti	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
67	1.1.1.3	Libri, testi normativi, giornali per uso degli uffici	0.00	0.00	0.00	0.00	22.00
70	1.1.1.3	Carburante e lubrificanti	2,500.00	1,090.45	0.00	1,409.55	909.55
71	1.1.1.3	Manutenzione e riparazione mezzi mobili e trainabili	1,000.00	486.71	0.00	513.29	121.80
72	1.1.1.3	Manutenzione e riparazione di locali ed impianti	90,000.00	59,825.86	0.00	30,174.14	141,757.58
73	1.1.1.3	Manutenzione e riparazione di beni mobili, attrezzature e macchinari					

Rendiconto Gestionale 2021 - cassa

CAP.	COD.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI CASSA				
			PREVISIONI	TOTALE RISCOSSIONI / PAGAME.	DIFF. RISP. ALLE PREV.		RESIDUI AL 31/12
					Positiva	Negativa	
			366.00	0.00	0.00	366.00	0.00
74	1.1.1.3	Servizi informatici	302,211.44	136,801.65	0.00	165,409.79	77,439.88
78	1.1.1.3	Pulizia e disinfestazione di locali, impianti e attrezzature	123,000.00	124,039.37	1,039.37	0.00	29,757.17
79	1.1.1.3	Smaltimento di rifiuti speciali e tossici	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
80	1.1.1.3	Manutenzione di parchi e giardini	2,000.00	1,733.00	0.00	267.00	363.00
81	1.1.1.3	Canoni di noleggio	8,694.24	0.00	0.00	8,694.24	727.30
83	1.1.1.3	Altri canoni	1,483,742.78	184,661.94	0.00	1,299,080.84	27,460.33
85	1.1.1.3	Trasporto, noleggio, facchinaggio ed accessori	176,000.00	137,282.16	0.00	38,717.84	44,492.01
87	1.1.1.3	Spese legali e contrattuali	171,341.14	106,485.60	0.00	64,855.54	89,724.51
88	1.1.1.3	Premi di assicurazione	125,758.25	125,721.27	0.00	36.98	1.10
89	1.1.1.3	Accertamenti sanitari, visite fiscali e vaccinazioni	1,000.00	0.00	0.00	1,000.00	0.00
90	1.1.1.3	Spese per il funzionamento di commissioni a titolo di rimborso delle spese di trasporto, vitto e alloggio per membri estranei all'associazione	0.00	1,701.60	1,701.60	0.00	798.40
92	1.1.1.3	Prestazioni professionali	209,661.12	114,656.66	0.00	95,004.46	40,011.20
94	1.1.1.3	Energia elettrica	62,000.00	93,382.85	31,382.85	0.00	18,958.84
95	1.1.1.3	Combustibili per riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti termici	8,000.00	75.08	0.00	7,924.92	1,533.17
96	1.1.1.3	Spese postali e telegrafiche	3,000.00	1,791.69	0.00	1,208.31	1,914.16
97	1.1.1.3	Spese telefoniche	59,018.95	1,011.07	0.00	58,007.88	23,109.24
98	1.1.1.3	Canoni d'acqua	1,000.00	1,879.87	879.87	0.00	9,905.11
111	1.1.1.3	Affidamento all'esterno della gestione di servizi	1,456,095.28	1,480,838.57	24,743.29	0.00	779,598.48
113	1.1.1.3	Pubblicazioni bandi di gara	500.00	0.00	0.00	500.00	795.78
		Totale Oneri per l'acquisto di beni di consumo e servizi	4,315,889.20	2,598,312.16	59,746.98	1,777,324.02	1,296,082.04
		Totale FUNZIONAMENTO	13,999,197.19	6,622,597.40	59,747.02	7,436,346.81	6,657,350.98
		1.1.2 INTERVENTI DIVERSI					
		1.1.2.2 Trasferimenti passivi					
161	1.1.2.2	Contributi all'aran	6,000.00	235.60	0.00	5,764.40	0.00
		Totale Trasferimenti passivi	6,000.00	235.60	0.00	5,764.40	0.00
		1.1.2.3 Oneri finanziari					
171	1.1.2.3	Spese e commissioni bancarie	108,929.00	73,812.56	0.00	35,116.44	50,987.38
		Totale Oneri finanziari	108,929.00	73,812.56	0.00	35,116.44	50,987.38
		1.1.2.4 Oneri tributari					
180	1.1.2.4	Imposte, tasse e tributi vari	1,240,248.52	104,911.71	0.00	1,135,336.81	1,178,834.12

Rendiconto Gestionale 2021 - cassa

CAP.	COD.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI CASSA				
			PREVISIONI	TOTALE RISCOSSIONI / PAGAME.	DIFF. RISP. ALLE PREV.		RESIDUI AL 31/12
					Positiva	Negativa	
181	1.1.2.4	Irap	456,665.42	257,728.27	0.00	198,937.15	264,211.24
		Totale Oneri tributari	1,696,913.94	362,639.98	0.00	1,334,273.96	1,443,045.36
	1.1.2.5	Poste correttive e compensative di entrate corrent					
192	1.1.2.5	Rimborso spese assicurative	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
193	1.1.2.5	Restituzioni e rimborsi diversi	0.00	349,912.86	349,912.86	0.00	0.02
		Totale Poste correttive e compensative di entrate corrent	0.00	349,912.86	349,912.86	0.00	0.02
	1.1.2.6	Uscite non classificabili in altre voci					
201	1.1.2.6	Fondo di riserva per le spese impreviste	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
202	1.1.2.6	Fondo speciale per i rinnovi contrattuali in corso personale civile	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
203	1.1.2.6	Fondo speciale per i rinnovi contrattuali in corso personale militare	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		Totale Uscite non classificabili in altre voci	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		Totale INTERVENTI DIVERSI	1,811,842.94	786,601.00	349,912.86	1,375,154.80	1,494,032.76
		Totale TITOLO I-USCITE CORRENTI	15,811,040.13	7,409,198.40	409,659.88	8,811,501.61	8,151,383.74
	1.2	TITOLO II-USCITE IN CONTO CAPITALE					
	1.2.1	INVESTIMENTI					
	1.2.1.1	Acquisizione di beni di uso durevole					
241	1.2.1.1	Ricostruzione, ripristini e trasformazione di immobili	2,305,000.00	1,961,575.71	0.00	343,424.29	1,226,938.82
		Totale Acquisizione di beni di uso durevole	2,305,000.00	1,961,575.71	0.00	343,424.29	1,226,938.82
	1.2.1.2	Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche					
263	1.2.1.2	Acquisto di attrezzature e programmi informatici	103,465.22	33,386.99	0.00	70,078.23	7,089.64
		Totale Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche	103,465.22	33,386.99	0.00	70,078.23	7,089.64
	1.2.1.5	Indennità di anzianità e similari al personale c					
305	1.2.1.5	Indennità di anzianità e similari al personale civile cessato dal servizio	6,355,333.83	1,741,085.83	0.00	4,614,248.00	6,145,588.28
		Totale Indennità di anzianità e similari al personale c	6,355,333.83	1,741,085.83	0.00	4,614,248.00	6,145,588.28
		Totale INVESTIMENTI	8,763,799.05	3,736,048.53	0.00	5,027,750.52	7,379,616.74
		Totale TITOLO II-USCITE IN CONTO CAPITALE	8,763,799.05	3,736,048.53	0.00	5,027,750.52	7,379,616.74
	1.4	TITOLO IV-PARTITE DI GIRO					
	1.4.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO					
	1.4.1.1	Uscite aventi natura di partite di giro					

Rendiconto Gestionale 2021 - cassa

CAP.	COD.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI CASSA				
			PREVISIONI	TOTALE RISCOSSIONI / PAGAME.	DIFF. RISP. ALLE PREV.		RESIDUI AL 31/12
					Positiva	Negativa	
(16)	(17)=5+11	(18)=17-16	(19)=16-17	(20)=6+12			
400	1.4.1.1	Ritenute erariali	3,000,000.00	1,457,502.38	0.00	1,542,497.62	281,450.86
401	1.4.1.1	Ritenute previdenziali e assistenziali	1,000,000.00	297,038.34	0.00	702,961.66	39,571.21
402	1.4.1.1	Ritenute diverse	200,000.00	60,019.23	0.00	139,980.77	441.09
403	1.4.1.1	Anticipazioni di fondi	500,000.00	20,018.35	0.00	479,981.65	3,579.38
404	1.4.1.1	Partite in conto sospesi	300,000.00	287,990.78	0.00	12,009.22	21,877.27
		<i>Totale Uscite aventi natura di partite di giro</i>	<i>5,000,000.00</i>	<i>2,122,569.08</i>	<i>0.00</i>	<i>2,877,430.92</i>	<i>346,919.81</i>
		<i>Totale USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</i>	<i>5,000,000.00</i>	<i>2,122,569.08</i>	<i>0.00</i>	<i>2,877,430.92</i>	<i>346,919.81</i>
		<i>Totale TITOLO IV-PARTITE DI GIRO</i>	<i>5,000,000.00</i>	<i>2,122,569.08</i>	<i>0.00</i>	<i>2,877,430.92</i>	<i>346,919.81</i>
		TOTALE GENERALE USCITE	29,574,839.18	13,267,816.01	409,659.88	16,716,683.05	15,877,920.29

Rendiconto Gestionale 2021 - cassa

CAP.	COD.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI CASSA				
			PREVISIONI	TOTALE RISCOSSIONI / PAGAME.	DIFF. RISP. ALLE PREV.		RESIDUI AL 31/12
					Positiva	Negativa	
			(16)	(17)=5+11	(18)=17-16	(19)=16-17	(20)=6+12
RIEPILOGO PER TITOLO E CATEGORIA							
TITOLO I-USCITE CORRENTI							
		<i>Uscite per gli organi dell'ente</i>	318,395.62	251,186.57	0.00	67,209.05	16,100.09
		<i>Oneri per il personale in attivita' di servizio</i>	9,364,912.37	3,773,098.67	0.04	5,591,813.74	5,345,168.85
		<i>Oneri per l'acquisto di beni di consumo e servizi</i>	4,315,889.20	2,598,312.16	59,746.98	1,777,324.02	1,296,082.04
		<i>Trasferimenti passivi</i>	6,000.00	235.60	0.00	5,764.40	0.00
		<i>Oneri finanziari</i>	108,929.00	73,812.56	0.00	35,116.44	50,987.38
		<i>Oneri tributari</i>	1,696,913.94	362,639.98	0.00	1,334,273.96	1,443,045.36
		<i>Poste correttive e compensative di entrate corrent</i>	0.00	349,912.86	349,912.86	0.00	0.02
		<i>Uscite non classificabili in altre voci</i>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		Totale TITOLO I-USCITE CORRENTI	15,811,040.13	7,409,198.40	409,659.88	8,811,501.61	8,151,383.74
		TOTALE GENERALE USCITE	29,574,839.18	13,267,816.01	409,659.88	16,716,683.05	15,877,920.29
TITOLO II-USCITE IN CONTO CAPITALE							
		<i>Acquisizione di beni di uso durevole</i>	2,305,000.00	1,961,575.71	0.00	343,424.29	1,226,938.82
		<i>Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche</i>	103,465.22	33,386.99	0.00	70,078.23	7,089.64
		<i>Indennita' di anzianita' e similari al personale c</i>	6,355,333.83	1,741,085.83	0.00	4,614,248.00	6,145,588.28
		Totale TITOLO II-USCITE IN CONTO CAPITALE	8,763,799.05	3,736,048.53	0.00	5,027,750.52	7,379,616.74
		TOTALE GENERALE USCITE	29,574,839.18	13,267,816.01	409,659.88	16,716,683.05	15,877,920.29
TITOLO IV-PARTITE DI GIRO							
		<i>Uscite aventi natura di partite di giro</i>	5,000,000.00	2,122,569.08	0.00	2,877,430.92	346,919.81
		Totale TITOLO IV-PARTITE DI GIRO	5,000,000.00	2,122,569.08	0.00	2,877,430.92	346,919.81
		TOTALE GENERALE USCITE	29,574,839.18	13,267,816.01	409,659.88	16,716,683.05	15,877,920.29

Rendiconto Gestionale 2021 - cassa

CAP.	COD.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI CASSA				
			PREVISIONI	TOTALE RISCOSSIONI / PAGAME.	DIFF. RISP. ALLE PREV.		RESIDUI AL 31/12
					Positiva	Negativa	
			(16)	(17)=5+11	(18)=17-16	(19)=16-17	(20)=6+12
RIEPILOGO PER TITOLO							
<i>TITOLO I-USCITE CORRENTI</i>							
		<i>Totale TITOLO I-USCITE CORRENTI</i>	15,811,040.13	7,409,198.40	409,659.88	8,811,501.61	8,151,383.74
<i>TITOLO II-USCITE IN CONTO CAPITALE</i>							
		<i>Totale TITOLO II-USCITE IN CONTO CAPITALE</i>	8,763,799.05	3,736,048.53	0.00	5,027,750.52	7,379,616.74
<i>TITOLO IV-PARTITE DI GIRO</i>							
		<i>Totale TITOLO IV-PARTITE DI GIRO</i>	5,000,000.00	2,122,569.08	0.00	2,877,430.92	346,919.81
		TOTALE GENERALE USCITE	29,574,839.18	13,267,816.01	409,659.88	16,716,683.05	15,877,920.29



***SPESE PREDEDUCIBILI DELLA GESTIONE LIQUIDATORIA
ANNO 2021***

GESTIONE CORRENTE

Rendiconto finanziario gestionale 2021 - gestione competenza

Rendiconto Finanziario Gestionale 2021 - competenza

CAP.	COD.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA									
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISOSSE / PAGATE	RIMASTE DA RISC. / PAGARE	TOTALE ACCERTAM. / IMPEGNI	DIFFERENZA RISP. ALLE PREV.		
				In aumento	In diminuzione					Positiva	Negativa	
			(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)-(3)	(5)	(6)	(7)=(5)+(6)	(8)=(7)-(4)	(9)=(4)-(7)	
		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00						
		1.1 TITOLO I-ENTRATE CORRENTI										
		1.1.2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI										
		1.1.2.1 Trasferimenti da parte dello stato										
5	1.1.2.1	Contributi dello stato	11.394.805,70	0,00	0,00	11.394.805,70	5.699.548,84	0,00	5.699.548,84	0,00	5.695.256,86	
		Totale Trasferimenti da parte dello stato	11.394.805,70	0,00	0,00	11.394.805,70	5.699.548,84	0,00	5.699.548,84	0,00	5.695.256,86	
		Totale ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	11.394.805,70	0,00	0,00	11.394.805,70	5.699.548,84	0,00	5.699.548,84	0,00	5.695.256,86	
		1.1.3 ALTRE ENTRATE										
		1.1.3.3 Poste correttive e compensative di uscite correnti										
81	1.1.3.3	Recupero e rimborsi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	81.387,29	9.025,50	90.412,79	90.412,79	0,00	
		Totale Poste correttive e compensative di uscite correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	81.387,29	9.025,50	90.412,79	90.412,79	0,00	
		Totale ALTRE ENTRATE	0,00	0,00	0,00	0,00	81.387,29	9.025,50	90.412,79	90.412,79	0,00	
		Totale TITOLO I-ENTRATE CORRENTI	11.394.805,70	0,00	0,00	11.394.805,70	5.780.936,13	9.025,50	5.789.961,63	90.412,79	5.695.256,86	
		1.4 TITOLO IV-PARTITE DI GIRO										
		1.4.1 ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO										
		1.4.1.1 Entrate aventi natura di partite di giro										
230	1.4.1.1	Ritenute erariali	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00	1.421.571,46	95.026,21	1.516.597,67	0,00	1.483.402,33	
231	1.4.1.1	Ritenute previdenziali e assistenziali	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	300.832,11	0,00	300.832,11	0,00	699.167,89	
232	1.4.1.1	Ritenute diverse	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	54.382,09	5.926,24	60.308,33	0,00	139.691,67	
233	1.4.1.1	Anticipazioni di fondi	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	12.255,00	9.233,95	21.488,95	0,00	478.511,05	
234	1.4.1.1	Partite in conto sospesi	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	122.887,85	163.251,18	286.139,03	0,00	13.860,97	
241	1.4.1.1	Rimborso anticipazioni per missioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Totale Entrate aventi natura di partite di giro	5.000.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00	1.911.928,51	273.437,58	2.185.366,09	0,00	2.814.633,91	
		Totale ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	5.000.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00	1.911.928,51	273.437,58	2.185.366,09	0,00	2.814.633,91	
		Totale TITOLO IV-PARTITE DI GIRO	5.000.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00	1.911.928,51	273.437,58	2.185.366,09	0,00	2.814.633,91	
		TOTALE GENERALE ENTRATE	16.394.805,70	0,00	0,00	16.394.805,70	7.692.864,64	282.463,08	7.975.327,72	90.412,79	8.509.890,77	

Rendiconto Finanziario Gestionale 2021 - competenza

CAP.	COD.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISP. ALLE PREV.	
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISOSSE / PAGATE	RIMASTE DA RISC. / PAGARE	TOTALE ACCERTAM. / IMPEGNI	Positiva	Negativa
				In aumento	In diminuzione					(8)=(7)-(4)	(9)=(4)-(7)
			(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)-(3)	(5)	(6)	(7)=(5)+(6)	(8)=(7)-(4)	(9)=(4)-(7)
RIEPILOGO PER TITOLO E CATEGORIA											
		AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00					
		TITOLO I-ENTRATE CORRENTI									
		Trasferimenti da parte dello stato	11.394.805,70	0,00	0,00	11.394.805,70	5.699.548,84	0,00	5.699.548,84	0,00	5.695.256,86
		Poste correttive e compensative di uscite correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	81.387,29	9.025,50	90.412,79	90.412,79	0,00
		Totale TITOLO I-ENTRATE CORRENTI	11.394.805,70	0,00	0,00	11.394.805,70	5.780.936,13	9.025,50	5.789.961,63	90.412,79	5.695.256,86
		TITOLO IV-PARTITE DI GIRO									
		Entrate aventi natura di partite di giro	5.000.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00	1.911.928,51	273.437,58	2.185.366,09	0,00	2.814.633,91
		Totale TITOLO IV-PARTITE DI GIRO	5.000.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00	1.911.928,51	273.437,58	2.185.366,09	0,00	2.814.633,91
		TOTALE GENERALE ENTRATE	16.394.805,70	0,00	0,00	16.394.805,70	7.692.864,64	282.463,08	7.975.327,72	90.412,79	8.509.890,77

Rendiconto Finanziario Gestionale 2021 - competenza

CAP.	COD.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISP. ALLE PREV.	
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISOSSE / PAGATE	RIMASTE DA RISC. / PAGARE	TOTALE ACCERTAM. / IMPEGNI		
				In aumento	In diminuzione						
			(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)-(3)	(5)	(6)	(7)=(5)+(6)	(8)=(7)-(4)	(9)=(4)-(7)
RIEPILOGO PER TITOLO											
		<i>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</i>	0,00	0,00	0,00	0,00					
		<i>TITOLO I-ENTRATE CORRENTI</i>									
		<i>Totale TITOLO I-ENTRATE CORRENTI</i>	11.394.805,70	0,00	0,00	11.394.805,70	5.780.936,13	9.025,50	5.789.961,63	90.412,79	5.695.256,86
		<i>TITOLO IV-PARTITE DI GIRO</i>									
		<i>Totale TITOLO IV-PARTITE DI GIRO</i>	5.000.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00	1.911.928,51	273.437,58	2.185.366,09	0,00	2.814.633,91
		<i>TOTALE GENERALE ENTRATE</i>	16.394.805,70	0,00	0,00	16.394.805,70	7.692.864,64	282.463,08	7.975.327,72	90.412,79	8.509.890,77
		<i>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>TOTALE GENERALE</i>	16.394.805,70	0,00	0,00	16.394.805,70	7.692.864,64	282.463,08	7.975.327,72	90.412,79	8.509.890,77

Rendiconto Finanziario Gestionale 2021 - competenza

CAP.	COD.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA											
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSSE / PAGATE	RIMASTE DA RISC. / PAGARE	TOTALE ACCERTAM. / IMPEGNI	DIFFERENZA RISP. ALLE PREV.				
				In aumento	In diminuzione					Positiva	Negativa			
				(1)	(2)							(3)	(4)=(1)+(2)-(3)	(5)
		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	11.384.159,61	0,00	0,00	11.384.159,61								
		1.1 TITOLO I-USCITE CORRENTI												
		1.1.1 FUNZIONAMENTO												
		1.1.1.1 Uscite per gli organi dell'ente												
1	1.1.1.1	Indennità e rimborso spese ai membri degli organi di vertice	170.000,04	0,00	0,00	170.000,04	169.898,04	102,00	170.000,04	0,00	0,00			
2	1.1.1.1	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il collegio dei revisori e altri organismi di controllo	76.000,00	0,00	0,00	76.000,00	65.454,53	8.554,00	74.008,53	0,00	1.991,47			
		Totale Uscite per gli organi dell'ente	246.000,04	0,00	0,00	246.000,04	235.352,57	8.656,00	244.008,57	0,00	1.991,47			
		1.1.1.2 Oneri per il personale in attività di servizio												
10	1.1.1.2	Stipendi ed altri assegni fissi al personale civile di ruolo	1.962.343,00	456.000,00	0,00	2.418.343,00	1.670.934,85	747.408,15	2.418.343,00	0,00	0,00			
14	1.1.1.2	Compensi per lavoro straordinario, maggiorazioni per turni al personale civile di ruolo	170.000,00	0,00	0,00	170.000,00	65.518,84	104.481,16	170.000,00	0,00	0,00			
18	1.1.1.2	Competenze accessorie personale con qualifica di capo dipartimento e/o dirigente-collaboratori di cui al d.lgs 165/01	128.000,00	0,00	0,00	128.000,00	99.316,68	28.683,32	128.000,00	0,00	0,00			
19	1.1.1.2	Competenze accessorie personale dirigente	38.500,00	0,00	0,00	38.500,00	21.217,91	17.282,09	38.500,00	0,00	0,00			
20	1.1.1.2	Trattamento accessorio personale civile del comparto	1.200.000,00	0,00	0,00	1.200.000,00	452.987,82	747.012,18	1.200.000,00	0,00	0,00			
21	1.1.1.2	Compensi incentivanti la produttività medici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
22	1.1.1.2	Compensi incentivanti la produttività professionisti	42.000,00	0,00	0,00	42.000,00	14.000,04	27.999,96	42.000,00	0,00	0,00			
24	1.1.1.2	Oneri previdenziali ed assistenziali per il personale civile di ruolo	920.619,18	156.000,00	0,00	1.076.619,18	731.619,07	345.000,11	1.076.619,18	0,00	0,00			
29	1.1.1.2	Spese per missioni all'interno del personale civile	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	33,08	33,08	0,00	2.466,92			
36	1.1.1.2	Borse di studio ai figli dei dipendenti	29.000,00	1.356,75	0,00	30.356,75	30.356,79	- 0,04	30.356,75	0,00	0,00			
37	1.1.1.2	Buoni pasto	62.000,00	0,00	0,00	62.000,00	30.364,00	31.636,00	62.000,00	0,00	0,00			
39	1.1.1.2	Formazione e aggiornamento del personale	18.000,00	0,00	0,00	18.000,00	2.360,00	0,00	2.360,00	0,00	15.640,00			
58	1.1.1.2	Rimborso spese personale civile comandato proveniente da altre amministrazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
60	1.1.1.2	Maggiorazioni turni al personale civile di ruolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
		Totale Oneri per il personale in attività di servizio	4.572.962,18	613.356,75	0,00	5.186.318,93	3.118.676,00	2.049.536,01	5.168.212,01	0,00	18.106,92			
		1.1.1.3 Oneri per l'acquisto di beni di consumo e servizi												
65	1.1.1.3	Materiale di consumo	20.000,00	9.000,00	0,00	29.000,00	24.803,11	696,74	25.499,85	0,00	3.500,15			
66	1.1.1.3	Stampati, fotocopie di atti e documenti	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
67	1.1.1.3	Libri, testi normativi, giornali per uso degli uffici	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
70	1.1.1.3	Carburante e lubrificanti	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	1.090,45	909,55	2.000,00	0,00	500,00			
71	1.1.1.3	Manutenzione e riparazione mezzi mobili e trainabili	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	486,71	69,00	555,71	0,00	444,29			
72	1.1.1.3	Manutenzione e riparazione di locali ed impianti	150.000,00	20.000,00	80.000,00	90.000,00	40.218,29	49.769,26	89.987,55	0,00	12,45			

Rendiconto Finanziario Gestionale 2021 - competenza

CAP.	COD.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISP. ALLE PREV.	
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISOSSE / PAGATE	RIMASTE DA RISC. / PAGARE	TOTALE ACCERTAM. / IMPEGNI	Positiva	Negativa
				In aumento	In diminuzione					(8)=(7)-(4)	(9)=(4)-(7)
			(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)-(3)	(5)	(6)	(7)=(5)+(6)	(8)=(7)-(4)	(9)=(4)-(7)
		<i>1.4.1.1 Uscite aventi natura di partite di giro</i>									
400	1.4.1.1	Ritenute erariali	3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00	1.304.688,67	211.909,00	1.516.597,67	0,00	1.483.402,33
401	1.4.1.1	Ritenute previdenziali e assistenziali	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	264.155,54	36.676,57	300.832,11	0,00	699.167,89
402	1.4.1.1	Ritenute diverse	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	60.019,23	289,10	60.308,33	0,00	139.691,67
403	1.4.1.1	Anticipazioni di fondi	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	20.018,35	1.470,60	21.488,95	0,00	478.511,05
404	1.4.1.1	Partite in conto sospesi	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	282.417,04	3.721,99	286.139,03	0,00	13.860,97
		<i>Totale Uscite aventi natura di partite di giro</i>	<i>5.000.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>5.000.000,00</i>	<i>1.931.298,83</i>	<i>254.067,26</i>	<i>2.185.366,09</i>	<i>0,00</i>	<i>2.814.633,91</i>
		<i>Totale USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</i>	<i>5.000.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>5.000.000,00</i>	<i>1.931.298,83</i>	<i>254.067,26</i>	<i>2.185.366,09</i>	<i>0,00</i>	<i>2.814.633,91</i>
		<i>Totale TITOLO IV-PARTITE DI GIRO</i>	<i>5.000.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>5.000.000,00</i>	<i>1.931.298,83</i>	<i>254.067,26</i>	<i>2.185.366,09</i>	<i>0,00</i>	<i>2.814.633,91</i>
		<i>TOTALE GENERALE USCITE</i>	<i>16.394.805,70</i>	<i>1.610.880,22</i>	<i>1.610.880,22</i>	<i>16.394.805,70</i>	<i>9.018.992,48</i>	<i>4.450.322,47</i>	<i>13.469.314,95</i>	<i>0,00</i>	<i>2.925.490,75</i>

Rendiconto Finanziario Gestionale 2021 - competenza

CAP.	COD.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISP. ALLE PREV.			
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISCOSSE / PAGATE	RIMASTE DA RISC. / PAGARE	TOTALE ACCERTAM. / IMPEGNI				
				In aumento	In diminuzione							Positiva	Negativa
			(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)-(3)	(5)	(6)	(7)=(5)+(6)	(8)=(7)-(4)	(9)=(4)-(7)		
RIEPILOGO PER TITOLO E CATEGORIA													
		DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	11.384.159,61	0,00	0,00	11.384.159,61							
		TITOLO I-USCITE CORRENTI											
		Uscite per gli organi dell'ente	246.000,04	0,00	0,00	246.000,04	235.352,57	8.656,00	244.008,57	0,00	1.991,47		
		Oneri per il personale in attivita' di servizio	4.572.962,18	613.356,75	0,00	5.186.318,93	3.118.676,00	2.049.536,01	5.168.212,01	0,00	18.106,92		
		Oneri per l'acquisto di beni di consumo e servizi	2.612.231,82	604.523,47	606.480,22	2.610.275,07	1.979.110,01	574.764,02	2.553.874,03	0,00	56.401,04		
		Trasferimenti passivi	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	235,60	0,00	235,60	0,00	5.764,40		
		Oneri finanziari	62.780,00	0,00	2.400,00	60.380,00	24.792,56	35.511,84	60.304,40	0,00	75,60		
		Oneri tributari	870.971,66	88.000,00	147.000,00	811.971,66	289.919,16	521.668,58	811.587,74	0,00	383,92		
		Poste correttive e compensative di entrate corrent	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		Uscite non classificabili in altre voci	850.000,00	0,00	850.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		Totale TITOLO I-USCITE CORRENTI	9.225.945,70	1.305.880,22	1.610.880,22	8.920.945,70	5.648.085,90	3.190.136,45	8.838.222,35	0,00	82.723,35		
		TITOLO II-USCITE IN CONTO CAPITALE											
		Acquisizione di beni di uso durevole	2.000.000,00	305.000,00	0,00	2.305.000,00	1.363.477,94	916.096,66	2.279.574,60	0,00	25.425,40		
		Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche	15.860,00	0,00	0,00	15.860,00	12.766,69	385,22	13.151,91	0,00	2.708,09		
		Indennita' di anzianita' e similari al personale c	153.000,00	0,00	0,00	153.000,00	63.363,12	89.636,88	153.000,00	0,00	0,00		
		Totale TITOLO II-USCITE IN CONTO CAPITALE	2.168.860,00	305.000,00	0,00	2.473.860,00	1.439.607,75	1.006.118,76	2.445.726,51	0,00	28.133,49		
		TITOLO IV-PARTITE DI GIRO											
		Uscite aventi natura di partite di giro	5.000.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00	1.931.298,83	254.067,26	2.185.366,09	0,00	2.814.633,91		
		Totale TITOLO IV-PARTITE DI GIRO	5.000.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00	1.931.298,83	254.067,26	2.185.366,09	0,00	2.814.633,91		
		TOTALE GENERALE USCITE	16.394.805,70	1.610.880,22	1.610.880,22	16.394.805,70	9.018.992,48	4.450.322,47	13.469.314,95	0,00	2.925.490,75		

Rendiconto Finanziario Gestionale 2021 - competenza

CAP.	COD.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA							DIFFERENZA RISP. ALLE PREV.			
			INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE	RISOSSE / PAGATE	RIMASTE DA RISC. / PAGARE	TOTALE ACCERTAM. / IMPEGNI				
				In aumento	In diminuzione							Positiva	Negativa
			(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)-(3)	(5)	(6)	(7)=(5)+(6)	(8)=(7)-(4)	(9)=(4)-(7)		
RIEPILOGO PER TITOLO													
		<i>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</i>	11.384.159,61	0,00	0,00	11.384.159,61							
		TITOLO I-USCITE CORRENTI											
		<i>Totale TITOLO I-USCITE CORRENTI</i>	9.225.945,70	1.305.880,22	1.610.880,22	8.920.945,70	5.648.085,90	3.190.136,45	8.838.222,35	0,00	82.723,35		
		TITOLO II-USCITE IN CONTO CAPITALE											
		<i>Totale TITOLO II-USCITE IN CONTO CAPITALE</i>	2.168.860,00	305.000,00	0,00	2.473.860,00	1.439.607,75	1.006.118,76	2.445.726,51	0,00	28.133,49		
		TITOLO IV-PARTITE DI GIRO											
		<i>Totale TITOLO IV-PARTITE DI GIRO</i>	5.000.000,00	0,00	0,00	5.000.000,00	1.931.298,83	254.067,26	2.185.366,09	0,00	2.814.633,91		
		TOTALE GENERALE USCITE	16.394.805,70	1.610.880,22	1.610.880,22	16.394.805,70	9.018.992,48	4.450.322,47	13.469.314,95	0,00	2.925.490,75		
		<i>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE UTILIZZATO</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
		TOTALE GENERALE	16.394.805,70	1.610.880,22	1.610.880,22	16.394.805,70	9.018.992,48	4.450.322,47	13.469.314,95	0,00	2.925.490,75		



GESTIONE LIQUIDATORIA ANNO 2021

GESTIONE RESIDUI

Rendiconto finanziario 2021 - gestione residui

Rendiconto Gestionale 2021 - residui

CAP.	COD.	DENOMINAZIONE	GESTIONE RESIDUI				VARIAZIONI	
			RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI / PAGATI	DA RISC. / PAGARE	TOTALI	In aumento	In diminuz.
			(10)	(11)	(12)	(13)=11+12	(14)=13-10	(15)=10-13
		FONDO INIZIALE DI CASSA	0,00					
	1.1	TITOLO I-ENTRATE CORRENTI						
	1.1.2	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
	1.1.2.1	Trasferimenti da parte dello stato						
5	1.1.2.1	Contributi dello stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale Trasferimenti da parte dello stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.1.3	ALTRE ENTRATE						
	1.1.3.3	Poste correttive e compensative di uscite correnti						
81	1.1.3.3	Recupero e rimborsi diversi	953.554,32	0,00	953.554,32	953.554,32	0,00	0,00
		Totale Poste correttive e compensative di uscite correnti	953.554,32	0,00	953.554,32	953.554,32	0,00	0,00
		Totale ALTRE ENTRATE	953.554,32	0,00	953.554,32	953.554,32	0,00	0,00
		Totale TITOLO I-ENTRATE CORRENTI	953.554,32	0,00	953.554,32	953.554,32	0,00	0,00
	1.4	TITOLO IV-PARTITE DI GIRO						
	1.4.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
	1.4.1.1	Entrate aventi natura di partite di giro						
230	1.4.1.1	Ritenute erariali	2.187.197,87	0,00	2.187.197,87	2.187.197,87	0,00	0,00
231	1.4.1.1	Ritenute previdenziali e assistenziali	25.345,11	0,00	25.345,11	25.345,11	0,00	0,00
232	1.4.1.1	Ritenute diverse	4.195,61	5,13	4.190,48	4.195,61	0,00	0,00
233	1.4.1.1	Anticipazioni di fondi	45.945,37	0,00	45.945,37	45.945,37	0,00	0,00
234	1.4.1.1	Partite in conto sospesi	1.068.384,76	0,00	1.068.384,76	1.068.384,76	0,00	0,00
241	1.4.1.1	Rimborso anticipazioni per missioni	7.638,70	0,00	7.638,70	7.638,70	0,00	0,00
		Totale Entrate aventi natura di partite di giro	3.338.707,42	5,13	3.338.702,29	3.338.707,42	0,00	0,00
		Totale ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	3.338.707,42	5,13	3.338.702,29	3.338.707,42	0,00	0,00
		Totale TITOLO IV-PARTITE DI GIRO	3.338.707,42	5,13	3.338.702,29	3.338.707,42	0,00	0,00
		TOTALE GENERALE ENTRATE	4.292.261,74	5,13	4.292.256,61	4.292.261,74	0,00	0,00

Rendiconto Gestionale 2021 - residui

CAP.	COD.	DENOMINAZIONE	GESTIONE RESIDUI				VARIAZIONI	
			RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI / PAGATI	DA RISC. / PAGARE	TOTALI	In aumento	In diminuz.
			(10)	(11)	(12)	(13)=11+12	(14)=13-10	(15)=10-13
RIEPILOGO PER TITOLO E CATEGORIA								
		<i>FONDO INIZIALE DI CASA</i>	0,00					
		<i>TITOLO I-ENTRATE CORRENTI</i>						
		<i>Trasferimenti da parte dello stato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>Poste correttive e compensative di uscite correnti</i>	953.554,32	0,00	953.554,32	953.554,32	0,00	0,00
		<i>Totale TITOLO I-ENTRATE CORRENTI</i>	953.554,32	0,00	953.554,32	953.554,32	0,00	0,00
		TOTALE GENERALE ENTRATE	4.292.261,74	5,13	4.292.256,61	4.292.261,74	0,00	0,00
		<i>TITOLO IV-PARTITE DI GIRO</i>						
		<i>Entrate aventi natura di partite di giro</i>	3.338.707,42	5,13	3.338.702,29	3.338.707,42	0,00	0,00
		<i>Totale TITOLO IV-PARTITE DI GIRO</i>	3.338.707,42	5,13	3.338.702,29	3.338.707,42	0,00	0,00
		TOTALE GENERALE ENTRATE	4.292.261,74	5,13	4.292.256,61	4.292.261,74	0,00	0,00

Rendiconto Gestionale 2021 - residui

CAP.	COD.	DENOMINAZIONE	GESTIONE RESIDUI				VARIAZIONI	
			RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI / PAGATI	DA RISC. / PAGARE	TOTALI	In aumento	In diminuz.
			(10)	(11)	(12)	(13)=11+12	(14)=13-10	(15)=10-13
<i>RIEPILOGO PER TITOLO</i>								
		<i>FONDO INIZIALE DI CASSA</i>	0,00					
		<i>TITOLO I-ENTRATE CORRENTI</i>						
		<i>Totale TITOLO I-ENTRATE CORRENTI</i>	953.554,32	0,00	953.554,32	953.554,32	0,00	0,00
		<i>TITOLO IV-PARTITE DI GIRO</i>						
		<i>Totale TITOLO IV-PARTITE DI GIRO</i>	3.338.707,42	5,13	3.338.702,29	3.338.707,42	0,00	0,00
		<i>TOTALE GENERALE ENTRATE</i>	4.292.261,74	5,13	4.292.256,61	4.292.261,74	0,00	0,00

Rendiconto Gestionale 2021 - residui

CAP.	COD.	DENOMINAZIONE	GESTIONE RESIDUI				VARIAZIONI	
			RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI / PAGATI	DA RISC. / PAGARE	TOTALI	In aumento	In diminuz.
			(10)	(11)	(12)	(13)=11+12	(14)=13-10	(15)=10-13
		1.1 TITOLO I-USCITE CORRENTI						
		1.1.1 FUNZIONAMENTO						
		1.1.1.1 Uscite per gli organi dell'ente						
1	1.1.1.1	Indennità e rimborso spese ai membri degli organi di vertice	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	1.1.1.1	Compensi, indennità e rimborsi ai componenti il collegio dei revisori e altri organismi di controllo	23.278,09	15.834,00	7.444,09	23.278,09	0,00	0,00
		Totale Uscite per gli organi dell'ente	23.278,09	15.834,00	7.444,09	23.278,09	0,00	0,00
		1.1.1.2 Oneri per il personale in attivita' di servizio						
10	1.1.1.2	Stipendi ed altri assegni fissi al personale civile di ruolo	354.105,51	4.255,62	349.849,89	354.105,51	0,00	0,00
14	1.1.1.2	Compensi per lavoro straordinario, maggiorazioni per turni al personale civile di ruolo	136.955,45	0,00	136.955,45	136.955,45	0,00	0,00
18	1.1.1.2	Competenze accessorie personale con qualifica di capo dipartimento e/o dirigente-collaboratori di cui al d.lgs 165/01	128.944,98	23.033,33	105.911,65	128.944,98	0,00	0,00
19	1.1.1.2	Competenze accessorie personale dirigente	156.716,51	4.393,38	152.323,13	156.716,51	0,00	0,00
20	1.1.1.2	Trattamento accessorio personale civile del comparto	1.885.025,67	492.478,90	1.392.546,77	1.885.025,67	0,00	0,00
21	1.1.1.2	Compensi incentivanti la produttività medici	37.725,77	0,00	37.725,77	37.725,77	0,00	0,00
22	1.1.1.2	Compensi incentivanti la produttività professionisti	104.794,16	44.235,44	60.558,72	104.794,16	0,00	0,00
24	1.1.1.2	Oneri previdenziali ed assistenziali per il personale civile di ruolo	985.673,52	85.142,14	900.531,38	985.673,52	0,00	0,00
29	1.1.1.2	Spese per missioni all'interno del personale civile	22.407,51	883,86	21.523,65	22.407,51	0,00	0,00
36	1.1.1.2	Borse di studio ai figli dei dipendenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	1.1.1.2	Buoni pasto	84.226,56	0,00	84.226,56	84.226,56	0,00	0,00
39	1.1.1.2	Formazione e aggiornamento del personale	7.875,00	0,00	7.875,00	7.875,00	0,00	0,00
58	1.1.1.2	Rimborso spese personale civile comandato proveniente da altre amministrazioni	757,24	0,00	757,24	757,24	0,00	0,00
60	1.1.1.2	Maggiorazioni turni al personale civile di ruolo	44.847,63	0,00	44.847,63	44.847,63	0,00	0,00
		Totale Oneri per il personale in attivita' di servizio	3.950.055,51	654.422,67	3.295.632,84	3.950.055,51	0,00	0,00
		1.1.1.3 Oneri per l'acquisto di beni di consumo e servizi						
65	1.1.1.3	Materiale di consumo	6.028,34	43,65	5.984,69	6.028,34	0,00	0,00
66	1.1.1.3	Stampati, fotocopie di atti e documenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67	1.1.1.3	Libri, testi normativi, giornali per uso degli uffici	22,00	0,00	22,00	22,00	0,00	0,00
70	1.1.1.3	Carburante e lubrificanti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	1.1.1.3	Manutenzione e riparazione mezzi mobili e trainabili	52,80	0,00	52,80	52,80	0,00	0,00
72	1.1.1.3	Manutenzione e riparazione di locali ed impianti	111.595,89	19.607,57	91.988,32	111.595,89	0,00	0,00
73	1.1.1.3	Manutenzione e riparazione di beni mobili, attrezzature e macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Servizi informatici						

Rendiconto Gestionale 2021 - residui

CAP.	COD.	DENOMINAZIONE	GESTIONE RESIDUI					
			RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI / PAGATI	DA RISC. / PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI	
							(10)	(11)
74	1.1.1.3		92.161,97	44.021,87	48.140,10	92.161,97	0,00	0,00
78	1.1.1.3	Pulizia e disinfestazione di locali, impianti e attrezzature	30.796,54	12.197,10	18.599,44	30.796,54	0,00	0,00
79	1.1.1.3	Smaltimento di rifiuti speciali e tossici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80	1.1.1.3	Manutenzione di parchi e giardini	693,00	330,00	363,00	693,00	0,00	0,00
81	1.1.1.3	Canoni di noleggio	727,30	0,00	727,30	727,30	0,00	0,00
83	1.1.1.3	Altri canoni	27.858,31	17.620,43	10.237,88	27.858,31	0,00	0,00
85	1.1.1.3	Trasporto, noleggio, facchinaggio ed accessori	8.174,17	0,00	8.174,17	8.174,17	0,00	0,00
87	1.1.1.3	Spese legali e contrattuali	46.789,98	13.182,76	33.607,22	46.789,98	0,00	0,00
88	1.1.1.3	Premi di assicurazione	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00
89	1.1.1.3	Accertamenti sanitari, visite fiscali e vaccinazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90	1.1.1.3	Spese per il funzionamento di commissioni a titolo di rimborso delle spese di trasporto, vitto e alloggio per membri estranei all'associazione	2.500,00	1.701,60	798,40	2.500,00	0,00	0,00
92	1.1.1.3	Prestazioni professionali	78.200,00	53.016,66	25.183,34	78.200,00	0,00	0,00
94	1.1.1.3	Energia elettrica	50.341,69	35.940,26	14.401,43	50.341,69	0,00	0,00
95	1.1.1.3	Combustibili per riscaldamento e spese per la conduzione degli impianti termici	1.608,25	75,08	1.533,17	1.608,25	0,00	0,00
96	1.1.1.3	Spese postali e telegrafiche	1.398,00	0,00	1.398,00	1.398,00	0,00	0,00
97	1.1.1.3	Spese telefoniche	21.149,71	0,00	21.149,71	21.149,71	0,00	0,00
98	1.1.1.3	Canoni d'acqua	11.614,47	1.709,36	9.905,11	11.614,47	0,00	0,00
111	1.1.1.3	Affidamento all'esterno della gestione di servizi	848.010,97	419.755,81	428.255,16	848.010,97	0,00	0,00
113	1.1.1.3	Pubblicazioni bandi di gara	795,78	0,00	795,78	795,78	0,00	0,00
		Totale Oneri per l'acquisto di beni di consumo e servizi	1.340.520,17	619.202,15	721.318,02	1.340.520,17	0,00	0,00
		Totale FUNZIONAMENTO	5.313.853,77	1.289.458,82	4.024.394,95	5.313.853,77	0,00	0,00
		1.1.2 INTERVENTI DIVERSI						
		1.1.2.2 Trasferimenti passivi						
161	1.1.2.2	Contributi all'aran	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale Trasferimenti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1.1.2.3 Oneri finanziari						
171	1.1.2.3	Spese e commissioni bancarie	64.495,54	49.020,00	15.475,54	64.495,54	0,00	0,00
		Totale Oneri finanziari	64.495,54	49.020,00	15.475,54	64.495,54	0,00	0,00
		1.1.2.4 Oneri tributari						
180	1.1.2.4	Imposte, tasse e tributi vari	811.129,75	2.779,30	808.350,45	811.129,75	0,00	0,00
181	1.1.2.4	Irap	182.967,85	69.941,52	113.026,33	182.967,85	0,00	0,00

Rendiconto Gestionale 2021 - residui

CAP.	COD.	DENOMINAZIONE	GESTIONE RESIDUI				VARIAZIONI	
			RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI / PAGATI	DA RISC. / PAGARE	TOTALI	In aumento	In diminuz.
			(10)	(11)	(12)	(13)=11+12	(14)=13-10	(15)=10-13
		<i>Totale Oneri tributari</i>	994.097,60	72.720,82	921.376,78	994.097,60	0,00	0,00
		<i>1.1.2.5 Poste correttive e compensative di entrate corrent</i>						
192	1.1.2.5	Rimborso spese assicurative	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
193	1.1.2.5	Restituzioni e rimborsi diversi	349.912,88	349.912,86	0,02	349.912,88	0,00	0,00
		<i>Totale Poste correttive e compensative di entrate corrent</i>	349.912,88	349.912,86	0,02	349.912,88	0,00	0,00
		<i>1.1.2.6 Uscite non classificabili in altre voci</i>						
201	1.1.2.6	Fondo di riserva per le spese impreviste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
202	1.1.2.6	Fondo speciale per i rinnovi contrattuali in corso personale civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
203	1.1.2.6	Fondo speciale per i rinnovi contrattuali in corso personale militare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>Totale Uscite non classificabili in altre voci</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<i>Totale INTERVENTI DIVERSI</i>	1.408.506,02	471.653,68	936.852,34	1.408.506,02	0,00	0,00
		<i>Totale TITOLO I-USCITE CORRENTI</i>	6.722.359,79	1.761.112,50	4.961.247,29	6.722.359,79	0,00	0,00
		1.2 TITOLO II-USCITE IN CONTO CAPITALE						
		<i>1.2.1 INVESTIMENTI</i>						
		<i>1.2.1.1 Acquisizione di beni di uso durevole</i>						
241	1.2.1.1	Ricostruzione, ripristini e trasformazione di immobili	908.939,93	598.097,77	310.842,16	908.939,93	0,00	0,00
		<i>Totale Acquisizione di beni di uso durevole</i>	908.939,93	598.097,77	310.842,16	908.939,93	0,00	0,00
		<i>1.2.1.2 Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche</i>						
263	1.2.1.2	Acquisto di attrezzature e programmi informatici	27.324,72	20.620,30	6.704,42	27.324,72	0,00	0,00
		<i>Totale Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche</i>	27.324,72	20.620,30	6.704,42	27.324,72	0,00	0,00
		<i>1.2.1.5 Indennità' di anzianità' e similari al personale c</i>						
305	1.2.1.5	Indennità di anzianità e similari al personale civile cessato dal servizio	7.733.674,11	1.677.722,71	6.055.951,40	7.733.674,11	0,00	0,00
		<i>Totale Indennità' di anzianità' e similari al personale c</i>	7.733.674,11	1.677.722,71	6.055.951,40	7.733.674,11	0,00	0,00
		<i>Totale INVESTIMENTI</i>	8.669.938,76	2.296.440,78	6.373.497,98	8.669.938,76	0,00	0,00
		<i>Totale TITOLO II-USCITE IN CONTO CAPITALE</i>	8.669.938,76	2.296.440,78	6.373.497,98	8.669.938,76	0,00	0,00
		1.4 TITOLO IV-PARTITE DI GIRO						
		<i>1.4.1 USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</i>						
		<i>1.4.1.1 Uscite aventi natura di partite di giro</i>						
400	1.4.1.1	Ritenute erariali	222.355,57	152.813,71	69.541,86	222.355,57	0,00	0,00

Rendiconto Gestionale 2021 - residui

CAP.	COD.	DENOMINAZIONE	GESTIONE RESIDUI					VARIAZIONI	
			RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI / PAGATI	DA RISC. / PAGARE	TOTALI	In aumento	In diminuz.	
			(10)	(11)	(12)	(13)=11+12	(14)=13-10	(15)=10-13	
401	1.4.1.1	Ritenute previdenziali e assistenziali	35.777,44	32.882,80	2.894,64	35.777,44	0,00	0,00	
402	1.4.1.1	Ritenute diverse	151,99	0,00	151,99	151,99	0,00	0,00	
403	1.4.1.1	Anticipazioni di fondi	2.108,78	0,00	2.108,78	2.108,78	0,00	0,00	
404	1.4.1.1	Partite in conto sospesi	23.729,02	5.573,74	18.155,28	23.729,02	0,00	0,00	
		<i>Totale Uscite aventi natura di partite di giro</i>	<i>284.122,80</i>	<i>191.270,25</i>	<i>92.852,55</i>	<i>284.122,80</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
		<i>Totale USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</i>	<i>284.122,80</i>	<i>191.270,25</i>	<i>92.852,55</i>	<i>284.122,80</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
		<i>Totale TITOLO IV-PARTITE DI GIRO</i>	<i>284.122,80</i>	<i>191.270,25</i>	<i>92.852,55</i>	<i>284.122,80</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
		TOTALE GENERALE USCITE	15.676.421,35	4.248.823,53	11.427.597,82	15.676.421,35	0,00	0,00	

Rendiconto Gestionale 2021 - residui

CAP.	COD.	DENOMINAZIONE	GESTIONE RESIDUI				VARIAZIONI	
			RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI / PAGATI	DA RISC. / PAGARE	TOTALI	In aumento	In diminuz.
			(10)	(11)	(12)	(13)=11+12	(14)=13-10	(15)=10-13
RIEPILOGO PER TITOLO E CATEGORIA								
TITOLO I-USCITE CORRENTI								
		Uscite per gli organi dell'ente	23.278,09	15.834,00	7.444,09	23.278,09	0,00	0,00
		Oneri per il personale in attivita' di servizio	3.950.055,51	654.422,67	3.295.632,84	3.950.055,51	0,00	0,00
		Oneri per l'acquisto di beni di consumo e servizi	1.340.520,17	619.202,15	721.318,02	1.340.520,17	0,00	0,00
		Trasferimenti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Oneri finanziari	64.495,54	49.020,00	15.475,54	64.495,54	0,00	0,00
		Oneri tributari	994.097,60	72.720,82	921.376,78	994.097,60	0,00	0,00
		Poste correttive e compensative di entrate corrent	349.912,88	349.912,86	0,02	349.912,88	0,00	0,00
		Uscite non classificabili in altre voci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale TITOLO I-USCITE CORRENTI	6.722.359,79	1.761.112,50	4.961.247,29	6.722.359,79	0,00	0,00
		TOTALE GENERALE USCITE	15.676.421,35	4.248.823,53	11.427.597,82	15.676.421,35	0,00	0,00
TITOLO II-USCITE IN CONTO CAPITALE								
		Acquisizione di beni di uso durevole	908.939,93	598.097,77	310.842,16	908.939,93	0,00	0,00
		Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche	27.324,72	20.620,30	6.704,42	27.324,72	0,00	0,00
		Indennita' di anzianita' e similari al personale c	7.733.674,11	1.677.722,71	6.055.951,40	7.733.674,11	0,00	0,00
		Totale TITOLO II-USCITE IN CONTO CAPITALE	8.669.938,76	2.296.440,78	6.373.497,98	8.669.938,76	0,00	0,00
		TOTALE GENERALE USCITE	15.676.421,35	4.248.823,53	11.427.597,82	15.676.421,35	0,00	0,00
TITOLO IV-PARTITE DI GIRO								
		Uscite aventi natura di partite di giro	284.122,80	191.270,25	92.852,55	284.122,80	0,00	0,00
		Totale TITOLO IV-PARTITE DI GIRO	284.122,80	191.270,25	92.852,55	284.122,80	0,00	0,00
		TOTALE GENERALE USCITE	15.676.421,35	4.248.823,53	11.427.597,82	15.676.421,35	0,00	0,00

Rendiconto Gestionale 2021 - residui

CAP.	COD.	DENOMINAZIONE	GESTIONE RESIDUI				VARIAZIONI	
			RESIDUI INIZIALI	RISCOSSI / PAGATI	DA RISC. / PAGARE	TOTALI	In aumento	In diminuz.
			(10)	(11)	(12)	(13)=11+12	(14)=13-10	(15)=10-13
RIEPILOGO PER TITOLO								
TITOLO I-USCITE CORRENTI								
		Totale TITOLO I-USCITE CORRENTI	6.722.359,79	1.761.112,50	4.961.247,29	6.722.359,79	0,00	0,00
TITOLO II-USCITE IN CONTO CAPITALE								
		Totale TITOLO II-USCITE IN CONTO CAPITALE	8.669.938,76	2.296.440,78	6.373.497,98	8.669.938,76	0,00	0,00
TITOLO IV-PARTITE DI GIRO								
		Totale TITOLO IV-PARTITE DI GIRO	284.122,80	191.270,25	92.852,55	284.122,80	0,00	0,00
		TOTALE GENERALE USCITE	15.676.421,35	4.248.823,53	11.427.597,82	15.676.421,35	0,00	0,00

NOTA INTEGRATIVA

RENDICONTO DELLE SPESE PREDEDUCIBILI DELLA GESTIONE LIQUIDATORIA ANNO 2021

Il preventivo di gestione corrente esercizio 2021, riferito esclusivamente alle spese prevedibili, è stato approvato con Provvedimento n. 12 del 02/02/2021 del Commissario Liquidatore con le seguenti risultanze:

ENTRATE PREVISTE (escluse p.d.g.)	€ 11.394.805,70
USCITE PREVISTE (escluse p.d.g.)	€ 11.394.805,70
SALDO FINANZIARIO	a pareggio

Con verbale n. 1 del 9/02/2021 il Comitato di Sorveglianza ha espresso parere favorevole sul predetto provvedimento, tenuto conto della clausola di autotutela contenuta nel provvedimento medesimo nelle more delle finali valutazioni da parte del Ministero della Salute sulle categorie di spese di funzionamento che gravano sul contributo ex MEF e alla luce di quanto rappresentato dallo stesso Ministero con nota n. 4817-P del 14 maggio 2019.

Con lo stesso Provvedimento n. 12 del 02/02/2021 si è dato mandato ai Capi Dipartimento ed ai Dirigenti di operare autonomamente in applicazione della disciplina di cui al d.lgs. 165/2001, ciascuno relativamente al CRA di competenza, nella disposizione e nella conseguente gestione amministrativa – contabile delle spese/entrate previste.

Nell'esercizio 2021 sono state apportate solo variazioni compensative, disposte dai titolari dei Centri di Responsabilità Amministrativa di 1° livello, che non hanno di fatto modificato le risultanze.

Con il Rendiconto Generale vengono illustrati i risultati contabili conseguiti durante la gestione dell'esercizio finanziario 2021.

Si riportano di seguito le risultanze finanziarie della gestione dell'esercizio 2021:

RISULTANZE FINANZIARIE

ENTRATE – ACCERTAMENTI - (escluse partite di giro):

- Entrate correnti	€ 5.789.961,63
- Entrate in conto capitale	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 5.789.961,63

USCITE - IMPEGNI - (escluse partite di giro):

- Uscite correnti	€ 8.838.222,35
- Uscite in conto capitale	€ 2.445.726,51
TOTALE USCITE	€ 11.283.948,86

DISAVANZO FINANZIARIO € 5.493.987,23

ENTRATE

ENTRATE GESTIONE CORRENTE		
Capitolo	Descrizione	TOTALE ACCERTAMENTI
Capitolo 5	Contributi dello stato	5.699.548,84
Capitolo 81	Recupero e rimborsi diversi	90.412,79
TOTALE ENTRATE CORRENTI		5.789.961,63
ENTRATE IN C/CAPITALE		0,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE		5.789.961,63

Le entrate correnti accertate derivano per la quasi totalità dal contributo di funzionamento da parte dello Stato, registrato sul capitolo 5/E, per un importo di € 5.699.548,84 in quanto le entrate da alienazioni e da riscossione di crediti ante 31/12/2017 entrano nella massa attiva della procedura liquidatoria.

Per quanto attiene ai trasferimenti occorre richiamare il Decreto del 17 maggio 2021 (GU n.167 del 14-7-2021) del Ministero della Salute “Assegnazione delle risorse finanziarie agli enti interessati del finanziamento della Croce rossa italiana per l'anno 2021” che recita al puntoc)” ..e' assegnato per euro 5.649.548,84 all'ente strumentale alla Croce rossa italiana in liquidazione coatta amministrativa, a titolo di finanziamento del trattamento economico del personale assegnato alla gestione liquidatoria; .. d) e' assegnato per euro 50.000,00 all'ente strumentale alla Croce rossa italiana in liquidazione coatta amministrativa, per la copertura del personale già stabilizzato e posto in disponibilità ex art. 34 del decreto legislativo n. 165 del 2001”; resta accantonato per l'importo di 16.568.696,11 euro per eventuali successive necessarie assegnazioni.

Altre entrate per € 90.412,79 si registrano sul capitolo 81 – Restituzione e rimborsi diversi- e sono relative per € 46.706,21 alla restituzione somme per personale della gestione liquidatoria da parte del Ministero

dell'Interno; € 13.829,50 per il rimborso delle spese di registrazione dei contratti di locazione pari al 50% da parte dei conduttori; € 15.779,97 per rimborsi stipendiali ed € 14.097,11 per altre tipologie di rimborsi.

USCITE

Il totale generale delle spese complessive impegnate, con esclusione delle partite di giro, risulta pari a € **11.283.948,86**, di cui € **5.674.677,52** di spese di personale ed € **5.609.271,34** di spese di funzionamento come esposte nelle seguenti varie voci:

Spese di personale contingente gestione liquidatoria in servizio	5.674.677,52
Totale spese di personale gestione liquidatoria	5.674.677,52
Spese di funzionamento: gestione e manutenzione patrimonio immobiliare	3.949.296,06
Altre spese di funzionamento	1.659.975,28
Totale spese di funzionamento	5.609.271,34
Totale complessivo spese (escluse partite di giro)	11.283.948,86

SPESE DI PERSONALE

ONERI PER IL PERSONALE IN SERVIZIO

Le spese di personale sono relative alle unità del contingente dell'attività liquidatoria, ai sensi dell'art. 8, comma 2 del D.lgs. n.178/2012. Nella categoria del personale sono stati impegnati complessivi € **5.674.677,52**.

Al fine di dare una rappresentazione completa e dettagliata della spesa di personale, indipendentemente dalla loro postazione in bilancio, si riporta la seguente tabella 1 nella quale si evidenziano le spese impegnate del personale del contingente in servizio:

TABELLA 1

SPESE DI PERSONALE CONTINGENTE GESTIONE LIQUIDATORIA IN SERVIZIO		
Cap.	Descrizione	Impegni 2021
10	Stipendi ed altri assegni fissi al personale civile di ruolo in servizio	2.418.343,00
14	Compensi per lavoro straordinario al personale civile di ruolo in servizio	170.000,00
18	Competenze accessorie personale con qualifica di capo dipartimento e/o dirigente-collaboratori di cui al D.Lgs 165/01 in servizio	128.000,00
19	Competenze accessorie al personale dirigente in servizio	38.500,00
20	Compensi incentivanti la produttività personale in servizio	1.200.000,00
22	Compensi incentivanti la produttività professionisti in servizio	42.000,00
24	Oneri previdenziali ed assistenziali per il personale civile di ruolo in	1.076.619,18
29	Spese per missioni all'interno del personale civile in servizio	33,08
36	Borse di studio ai figli dei dipendenti in servizio	30.356,75
37	Buoni pasto e servizio mensa per il personale in servizio	62.000,00
39	Formazione ed aggiornamento al personale in servizio	2.360,00
58	Rimborso spese personale civile comandato proveniente da altre Amministrazioni	
	TOTALE ONERI PER IL PERSONALE IN SERVIZIO	5.168.212,01
88	Premi di assicurazione	14.258,25
161	Contributi all'aran	235,60
181	Irap	338.971,66
305	Indennità di anzianità e similari al personale civile cessato dal servizio personale contingente	153.000,00
	TOTALE COMPLESSIVO PERSONALE IN SERVIZIO	5.674.677,52

La spesa è relativa ai dipendenti in servizio nell'anno 2021 (n. 49 unità all'1/1/2021), tra quelli individuati dal Presidente dell'Ente con provvedimenti nn. 1 e 4 del 2016 e nn. 2, 5 e 10 del 2017, ai sensi dell'art. 8, comma 2 del DLgs 178/2012, nella previsione di fabbisogno ai sensi dell'art. 3, comma 4, DLgs 178/2012 come funzionale alle attività propedeutiche alla gestione liquidatoria dell'Ente Strumentale alla CRI, per una previsione complessiva di € 2.588.343,00, al netto degli oneri a carico dell'Ente, di cui € 2.418.343,00 sul Cap. 10 ed € 170.000,00 sul Cap. 14. Tale contingente è stato ridotto significativamente nel corso dell'anno 2021 ed infatti i dipendenti in servizio al 1/1/2022 si sono ridotti a 29.

SPESE RELATIVI AI FONDI PER IL TRATTAMENTO ACCESSORIO DEL PERSONALE

La quantificazione dei fondi per il trattamento accessorio per l'anno 2021 è stata effettuata con le stesse modalità adottate per l'anno 2020, cioè tenendo conto di quanto stabilito dal CCNL relativo al personale del comparto funzioni centrali triennio 2016/2018 oltre che dalle indicazioni fornite all'Ente dal Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato – IGOP, con nota prot. n. 180667/2017 e con nota del 13/12/2019 n. 258883 dello stesso Ufficio.

Si precisa che in bilancio vengono iscritti, ed impegnati, gli importi riferiti agli ultimi fondi approvati (anno 2020) in attesa che vengano approvati i fondi relativi all'anno di riferimento.

Considerato che con il verbale n. 11 del 10/12/2021 il Comitato di Sorveglianza ha approvato i fondi

2021 in attesa della valutazione dei dipendenti e della relazione sulla performance viene impegnata tutta la disponibilità residua sul capitolo in attesa di tale approvazione in quanto il dpr 97/2003 non ha ancora previsto l'utilizzo del Fondo Pluriennale vincolato, strumento contabile da utilizzare in tale circostanze. Una volta erogate le somme nell'anno 2022 con imputazione al residuo passivo inserito in questo Consuntivo la somma non utilizzata andrà in economia sul rendiconto 2022.

La spesa complessiva, pertanto, prevista per detti fondi, ed inserita a residuo passivo 2021, quantificata nella sua totalità sui capitoli di competenza, ammonta ad € 1.408.500,00 al netto degli oneri a carico dell'Ente:

per il personale del comparto sul capitolo 20 per	€ 1.200.000,00;
per il personale dirigente di II Fascia sul capitolo 19 per	€ 38.500,00;
per il personale dirigente di I Fascia sul capitolo 18 per	€ 128.000,00;
per il personale professionista sul capitolo 22 per	€ 42.000,00.

SPESE RELATIVE AGLI ONERI A CARICO DELL'ENTE

Gli oneri a carico dell'Ente pari ad un importo complessivo di € 1.415.590,84 sono stati impegnati per € 1.076.619,18 sul capitolo 24 (Oneri previdenziali ed assistenziali per il personale civile di ruolo in servizio) e per € 338.971,66 sul capitolo 181 (Irap).

SPESE VARIE

Altre spese impegnate per il personale riguardano:

- Missioni per € 33,08 imputate sul capitolo 29;
- Borse di studio per € 30.356,75 imputate sul capitolo 36;
- Buoni Pasto per € 62.000,00 imputate sul capitolo 37;
- Polizza sanitaria del personale civile per € 14.258,25 imputate sul capitolo 88;
- Formazione per € 2.360,00 imputate sul capitolo 39.
- Contributi all'Aran per € 235,60 imputate sul capitolo 161.

L'importo complessivo dei capitoli 36 e 88 (€ 44.615,00) rientra nella quota relativa alla concessione di benefici di natura assistenziale e sociale in favore dei dipendenti (che non può essere superiore all'1% della spesa complessiva prevista per il Personale) così come previsto dall'art. 59 D.P.R. n. 509 del 1979.

INDENNITÀ DI ANZIANITÀ E SIMILARI AL PERSONALE CIVILE CESSATO DAL SERVIZIO

Sul capitolo 305: "Indennità di anzianità e similari al personale civile cessato dal servizio" sono stati impegnati € 153.000,00 e sono relativi alla quota di TFR dell'anno 2021 maturata dal personale della gestione liquidatoria per la sola annualità maturata nell'anno 2021.

SPESE DI FUNZIONAMENTO

Le spese di funzionamento complessivamente impegnate sono pari ad € 5.609.271,34.

SPESE PREDEDUCIBILI DELLA GESTIONE LIQUIDATORIA ESERCIZIO 2021		
USCITE DI GESTIONE CORRENTE - SPESE DI FUNZIONAMENTO		SOMME IMPEGNATE
Capitolo 1	Rimborso spese, compensi agli organi di vertice	170.000,04
Capitolo 2	Compensi organismi di controllo - OIV e Comitato di Sorveglianza	74.008,53
Categoria Organi (capitolo 1 e capitolo 2)		244.008,57
Capitolo 65	Materiale di consumo	25.499,85
Capitolo 70	Carburante e lubrificanti	2.000,00
Capitolo 71	Manutenzione e riparazione mezzi	555,71
Capitolo 72	Manutenzione locali e impianti	89.987,55
Capitolo 74	Servizi informatici	122.079,56
Capitolo 78	Pulizia di locali	123.000,00
Capitolo 80	Manutenzione di parchi e giardini	1.403,00
Capitolo 83	Altri canoni	184.263,96
Capitolo 85	Trasporto, noleggio, facchinaggio	173.600,00
Capitolo 87	Spese legali e contrattuali	149.420,13
Capitolo 88	Premi di assicurazione	111.463,12
Capitolo 92	Prestazioni professionali	76.467,86
Capitolo 94	Energia elettrica	62.000,00
Capitolo 96	Spese postali e telegrafiche	2.307,85
Capitolo 97	Spese telefoniche	2.970,60
Capitolo 98	Canoni d'acqua	170,51
Capitolo 111	Affidamento all'esterno della gestione di servizi	1.412.426,08
Categoria beni e servizi		2.539.615,78
Capitolo 171	Spese e commissioni bancarie	60.304,40
Categoria oneri finanziari		60.304,40
Capitolo 180	Imposte, tasse e tributi vari	472.616,08
Categoria oneri tributari		472.616,08
TOTALE SPESE CORRENTI		3.316.544,83
Capitolo 241	Ricostruzione, ripristini e trasformazione di immobili	2.279.574,60
Categoria acquisizione di beni di uso durevole		2.279.574,60
Capitolo 263	Acquisto di attrezzature e programmi informatici	13.151,91
Categoria immobilizzazioni tecniche		13.151,91
Totale spese in conto capitale		2.292.726,51
TOTALE COMPLESSIVO SPESE (Escluse p.d.g.)		5.609.271,34

Le spese di funzionamento si è ritenuto di rappresentarle in tabelle separate riportando quelle relative alla gestione e manutenzione del patrimonio immobiliare nella Tabella 2) e le altre spese relative alla gestione corrente nella Tabella 3).

TABELLA 2		
SPESE PREDEDUCIBILI DELLA GESTIONE LIQUIDATORIA 2021		
SPESE DI GESTIONE E MANUTENZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE ANNO 2021		
		IMPEGNI 2021
Capitolo 72	Manutenzione locali e impianti	89.987,55
Capitolo 80	Manutenzione di parchi e giardini	1.403,00
Capitolo 83	Altri canoni	184.263,96
Capitolo 87	Spese legali e contrattuali	9.315,25
Capitolo 88	Premi di assicurazione	65.030,00
Capitolo 92	Prestazioni professionali	30.451,20
Capitolo 111	Affidamento all'esterno della gestione di servizi	1.287.362,02
Categoria beni e servizi		1.667.812,98
Capitolo 180	Imposte, tasse e tributi vari	1.908,48
Categoria oneri tributari		1.908,48
TOTALE SPESE CORRENTI		1.669.721,46
Capitolo 241	Ricostruzione, manutenzione straordinaria di immobili	2.279.574,60
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE		2.279.574,60
TOTALE COMPLESSIVO SPESE DI GESTIONE E MANUTENZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE ANNO 2021		3.949.296,06

Le somme impegnate complessivamente per la gestione e manutenzione del patrimonio immobiliare è pari ad € 3.949.296,06 e sono relative:

- **Cap. 72 “Manutenzione e riparazione di locali e impianti”:** € 89.987,55 per la manutenzione e riparazione di impianti relativi all’immobile di via Toscana 12, principalmente per le seguenti voci:
 - Manutenzione impianto idrico-sanitario (€ 39.000,00); impianti elettrici (€ 7.537,25); impianto antincendio (€ 18.300,00); impianti termici-condizionatori (€ 19.825,00).

- **Cap. 80 “Manutenzione di parchi e giardini”:** € 1.403,00 per il servizio di manutenzione straordinaria delle aree verdi, aiuole ed aree esterne di pertinenza della Sede dell’ESACRI in LCA.
- **Cap. 83 “Altri canoni”:** € 184.263,96 per pagamento rate ordinarie e straordinarie condominiali, quote consortili degli immobili dell’Ente e per la registrazione dei contratti di locazione.
- **Cap. 87 “Spese legali e contrattuali”:** € 9.315,25 per il pagamento di spese legali-notarili ed oneri per l’affidamento e la stipula di atti di compravendita.
- **Cap. 88 “Premi di assicurazione”:** l’importo complessivo di € 65.030,00 è stato necessario per la copertura della polizza globale fabbricati relativa ai cespiti dell’Ente.
- **Cap. 92 “Prestazioni professionali”:** l’importo complessivo di € 30.451,20 è stato necessario per l’affidamento dell’attività di servizi connessi alla gestione e manutenzione del patrimonio immobiliare dell’ESACRI in LCA su tutto il territorio.
- **Cap. 111 “Affidamento all’esterno della gestione dei Servizi”:** l’importo complessivo di € 1.287.362,02 si riferisce prevalentemente ai seguenti incarichi esterni:
 - affidamento per il servizio di rimozione e smaltimento scaffalatura metallica posta nell’archivio del piano interrato della sede ESACRI in LCA, inscatolamento volumi e trasporto, sgombero integrale di alcuni immobili di proprietà ESACRI in LCA per € 312.198,00;
 - affidamento del servizio per la gestione e digitalizzazione archivio cartaceo relativo ai contenziosi del personale, archivi del Commissario e fascicoli del personale, nonché per la gestione ed il riordino degli archivi sul territorio per € 252.545,00;
 - affidamento a studi tecnici per redazione capitolati e progettazione esecutiva compresi i sopralluoghi per la definizione delle opere di pronto intervento per il ripristino delle condizioni di sicurezza degli immobili di proprietà ESACRI e per lavori di messa in sicurezza degli stessi € 526.583,09;
 - affidamento all’esterno della gestione dei servizi di perizie di stima con Agenzia delle Entrate, valutazioni, certificazioni energetiche di immobili e terreni di proprietà della CRI per complessive € 60.321,00;
 - affidamento all’esterno della gestione e riorganizzazione del patrimonio immobiliare dell’Ente Strumentale alla Croce Rossa Italiana per € 74.920,00.
- **Cap. 180 «Imposte tasse e tributi vari»:** € 1.908,48 per pagamenti di oneri vari relativi agli immobili.
- **Cap. 241 “Ricostruzione, manutenzione straordinaria di immobili”:** l’importo complessivo di € 2.279.574,60 è stato necessario per alla messa a norma ed interventi straordinari degli immobili ESA CRI finalizzati alla messa in sicurezza ai sensi del D.Lgs 81/2008 e per incolumità pubblica, considerando che permangono nel patrimonio immobiliare situazioni di carenza riguardo allo stato di conservazione.
Si tratta delle spese relative alla manutenzione straordinaria dei cespiti immobiliari destinati alla vendita al fine della loro corretta manutenzione ed in particolare le più rilevanti sono:
 - 1) Poggio Secco interventi di bonifica ambientale, lavori di smaltimento di rifiuti pericolosi e non pericolosi e interventi provvisori per la messa in sicurezza del

complesso immobiliare, consolidamento strutturale degli immobili in esecuzione di provvedimenti contingibili ed urgenti del Sindaco del Comune di Firenze, somma impegnata di € 2.020.313,36;

- 2) Bellaria Igea Marina (RN) - interventi per affidamento di lavori di manutenzione e messa in sicurezza del complesso immobiliare, somma impegnata € 172.768,24;
- 3) Bologna via Ercolani n. 6 - lavori di verifica e di adeguamento per la messa in sicurezza degli impianti del compendio immobiliare, somma impegnata € 59.658,00.

Le altre spese di funzionamento, per complessivi € 1.659.975,28, sono relative a:

TABELLA 3		
SPESE PREDEDUCIBILI DELLA GESTIONE LIQUIDATORIA 2021		
ALTRE SPESE DI FUNZIONAMENTO 2021		
		IMPEGNI 2021
Capitolo 1	Spese organi di vertice	170.000,04
Capitolo 2	Spese Comitato Sorveglianza - OIV	74.008,53
Categoria spese Organi Enti		244.008,57
Capitolo 65	Materiale di consumo	25.499,85
Capitolo 70	Carburante e lubrificanti	2.000,00
Capitolo 71	Manutenzione e riparazione mezzi	555,71
Capitolo 74	Servizi informativi	122.079,56
Capitolo 78	Pulizia di locali	123.000,00
Capitolo 85	Trasporto, noleggio, facchinaggio	173.600,00
Capitolo 87	Spese legali e contrattuali	140.104,88
Capitolo 88	Premi di assicurazione	46.433,12
Capitolo 92	Prestazioni professionali	46.016,66
Capitolo 94	Energia elettrica	62.000,00
Capitolo 96	spese postali	2.307,85
Capitolo 97	spese telefoniche	2.970,60
Capitolo 98	Canoni d'acqua	170,51
Capitolo 111	Affidamento all'esterno della gestione di servizi	125.064,06
Categoria beni e servizi		871.802,80
Capitolo 171	Spese e commissioni bancarie	60.304,40
Categoria oneri finanziari		60.304,40
Capitolo 180	Imposte, tasse e tributi vari	470.707,60
Categoria oneri tributari		470.707,60
TOTALE SPESE CORRENTI		1.646.823,37
Capitolo 263	Acquisto di attrezzature e programmi informatici	13.151,91
Totale spese in conto capitale		13.151,91
TOTALE COMPLESSIVO SPESE FUNZIONAMENTO		1.659.975,28

USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE

Capitolo 1 – Compensi per gli organi di vertice

Sul capitolo si registrano spese per € 170.000,04 e sono relative al compenso del Commissario liquidatore, determinato con il decreto del Ministero della Salute del 23 marzo 2018.

Capitolo 2 – Compensi, indennità e rimborsi organismi di controllo - OIV e Comitato di Sorveglianza.

Si sono registrate spese complessive pari ad € 74.008,53 relative a:

- € 67.000,00 relative al compenso dei Membri del Comitato di Sorveglianza- L'importo è stato determinato con il decreto del Ministero della Salute del 23 marzo 2018 (€ 25.000,00 per il Presidente ed € 21.000,00 per ciascuno dei due membri effettivi);
- € 7.008,53 per il compenso al membro dell'Organismo Indipendente di Valutazione della Performance che dal 2021 è organo monocratico.

SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI

Per quanto riguarda alcuni capitoli della presente categoria, anche per l'esercizio finanziario 2021, si è tenuto conto della riduzione prevista dall'art. 6 del d.l. n.78/2010, convertito dalla Legge 30 luglio 2010, n. 122 e dell'art. 5, comma 2 del d.l. n. 95 del 06 luglio 2012, convertito dalla legge n. 135 del 07/08/2012, nonché dell'art. 1, comma 5 d.l. n. 101/2013, convertito dalla legge n. 125 del 30/10/2013 e dal decreto-legge n. 66 del 24/04/2014, convertito dalla legge n. 89 del 23/06/2014.

Si fa inoltre presente che l'acquisizione di beni e servizi utili all'Ente è stata effettuata attraverso la Centrale d'acquisto CONSIP ed il MEPA applicando anche le nuove norme del decreto semplificazione 76/2020 e s.m.i.

Nella presente categoria sono stati impegnati complessivamente € 871.802,80, come di seguito descritto relativamente ai capitoli di maggiore rilevanza:

- **Cap. 65 “Materiali di consumo”:** € 25.499,85 la spesa è relativa principalmente all'acquisto materiale di consumo indispensabile al contrasto della diffusione del Coronavirus per la necessità di dotare il proprio personale di mascherine e gel igienizzante quali specifici Dispositivi di Protezione Individuale (€ 19.946,00) e all'acquisto di tutto il materiale di consumo necessario alla ordinaria amministrazione dell'ESACRI (€ 5.553,85).
- **Cap. 74 “Servizi informatici”:** € 122.079,56 si riferiscono principalmente: al supporto specialistico acquisito tramite Mepa di servizi informatici per il sistema di contabilità SICON, per il presidio tecnico amministrativo per adempimenti del settore fiscale, per l'assistenza hardware, licenze software, nonché per i canoni annuali di manutenzione riguardanti il sistema informatico dell'Ente.
- **Cap. 78 “Pulizia e disinfestazione di locali, impianti e attrezzature”:** € 123.000,00 relativi agli oneri contrattuali per le spese di pulizia dei locali dell'ESACRI di via Toscana. La spesa riguarda il servizio di pulizia dei locali utilizzati dal personale necessaria per il rispetto delle norme igienico-sanitarie dei locali e per i servizi di sanificazione straordinaria

per emergenza COVID 19. Per quanto attiene il solo servizio di pulizia, nell'esercizio 2022, è prevista una riduzione di circa 86.000,00 euro nell'anno 2022 dovuta al minor utilizzo dei locali dell'immobile di via Toscana 12.

- **Cap. 85 “Trasporto, noleggio, facchinaggio”:** € 173.600,00 relativi alle spese di facchinaggio per l'organizzazione logistica e necessità degli uffici dell'Ente Strumentale alla Croce Rossa Italiana di Roma in LCA, per ritiro e smaltimento di mobilio vario dall'archivio del piano seminterrato della sede ESACRI di Via Toscana 12 che deve essere liberata entro il 30/6/2022 per favorire la vendita dello stesso. Si fa presente che nel suddetto importo rientra anche il servizio della definizione della procedura riferita alla conservazione e rottamazione dei motoscafi Power Marine 50SL denominati “ Baco- Speedy e Ligabue” assegnati con Ordinanza n. 431/10 G.E. Tribunale di Brindisi (€ 36.600,00).
- **Cap. 87 ” Spese legali e contrattuali”:** € 140.104,88 sono relative: per spese di giudizio che derivano da sentenze del Tribunale fallimentare, compensi per i CTU e pagamenti dei C.U. e cartelle esattoriali (€ 110.365,61); integrazione fondo spese richieste dall'Avvocatura di Roma e dalle sedi Distrettuali (€ 4.003,07), e spese per conferimento di incarichi ad avvocati del libero foro (€ 25.736,20).
- **Cap. 88 “Premi di assicurazione”:** l'importo complessivo di € 46.433,12, è stato necessario per contratti di assicurazione quali la polizza RC patrimoniale e professionale, Tutela legale dei Dirigenti e polizza portavalori per il cassiere dell'ente.
- **Cap. 92 “Prestazioni professionali”:** l'importo di € 46.016,66 è relativo agli incarichi a due Avvocati dello Stato e alla proroga (dal 1.1.2021 al 28.2.2021) dell'incarico professionale di un esperto in protezione dei dati in qualità di Data Protection Officer (DPO) ex art.7 comma 6 del D. Lgs 165/01 e s.m.i.. L'importo impegnato, pur superando il limite di spesa di cui all'articolo 1, comma 5, del d.l. 101 del 31/08/2013, convertito con modificazioni dalla legge n. 125 del 30/10/2013, recante “Disposizioni urgenti per il perseguimento di obiettivi di razionalizzazione della spesa nelle pubbliche amministrazioni e nelle società partecipate”, è necessario a seguito della messa in liquidazione dell'Ente con D.L. del 16/10/2017 n. 148. Incarichi registrati alla Corte dei Conti in data 19 gennaio 2021 previo controllo preventivo di legittimità.
- **Cap. 94 “Energia elettrica”:** € 62.000,00 è riferito al contratto di energia elettrica per la fornitura della corrente per l'illuminazione degli edifici utilizzati dall'ESACRI.
- **Cap. 111 ”Affidamento all'esterno della gestione dei Servizi”:** l'importo € 125.064,06 è relativo all'affidamento del servizio di assistenza fiscale e tributaria (€ 37.302,72), per servizio di portierato/guardiania della sede dell'Ente Strumentale (€ 40.923,14), noleggio Fotocopiatrici (33.595,00), per l'incarico di Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione ai sensi del Testo Unico sulla salute e sicurezza (D. Lgs. n. 81/08 e ss.mm.ii.) (€ 9.510,00) e ad altri incarichi per € 3.733,20.

ONERI FINANZIARI, TRIBUTARI, USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI E SPESE DIVERSE

Nelle presenti categorie si registrano spese per:

- **capitolo 171 “spese per commissioni bancarie”** per € 60.304,40, per la copertura delle spese bancarie relativa al compenso di tesoreria forfettario annuo a favore della BNL SpA,

così come previsto all'articolo 16 e 16 bis della convenzione sottoscritta in data 10/08/2018 tra l'Ente strumentale in LCA e la Banca Nazionale del lavoro BNP Paribas.

- **capitolo 180 “imposte, tasse e tributi vari”** per € 470.707,60 per impegni vari di imposte e tasse, relativi principalmente all'accantonamento per il pagamento IMU (€ 390.391,90) per IRES (€ 65.834,00) e accertamenti dell'Agenzia delle Entrate.

USCITE IN CONTO CAPITALE € 13.151,91

- € 13.151,91 (capitolo 263) per acquisto di attrezzature e materiale informatico- p.c. portatili e stampanti, nonché per l'acquisizione di licenze (spese connesse allo svolgimento a regime del lavoro agile).

VINCOLI NORMATIVI

Come già rappresentato in sede di predisposizione del preventivo di gestione corrente, il quadro normativo di riferimento dell'Ente, in particolare nell'attuale fase di liquidazione coatta amministrativa, che vede la coesistenza applicativa del d.lgs. 178/2012 s.m.i. con il titolo V del regio decreto 267/1942, di fatto, determina per l'Ente strumentale in LCA un regime “speciale”, che ha comportato frequenti e significative difficoltà interpretative (oggetto di molteplici richieste di parere all'Avvocatura Generale dello Stato nonché ai Ministeri competenti). In particolare, è stato necessario acquisire direttive in ordine all'obbligo per l'Ente Strumentale in LCA, di provvedere al versamento all'entrata del Bilancio dello Stato delle riduzioni di spesa.

Al riguardo Il Ministero della Salute con la nota prot. 9639 del 27 marzo 2018, (alla quale veniva allegata la nota MEF – RGS prot. 27561/2018), chiariva che per l'Ente non era più necessario procedere al versamento all'entrata del Bilancio dello Stato.

In ogni caso, si da atto che nella definizione degli stanziamenti per le previsioni delle spese preveducibili per l'anno 2021, si è comunque tenuto conto dei vincoli normativi previsti in ordine al contenimento della spesa, e pertanto si sono applicate le disposizioni vigenti per gli enti pubblici, tra cui le misure emanate nel mese di aprile 2014 con n D.L 66 del 24/04/2014 convertito con modificazioni dalla Legge n. 89 del 23/06/2014 e di tutte quelle limitazioni derivanti da disposizioni emanate negli anni precedenti, tra le quali quelle disposte dal decreto legge n. 78 del 31/5/2010, convertito dalla legge n. 122 del 29 luglio 2010, dal decreto legge n. 112 del 25 giugno 2008, convertito dalla legge n. 133 del 6 agosto 2008, dal decreto legge n. 95 del 06/07/2012 convertito dalla legge n. 135 del 07/08/2012, dalla legge n. 228 del 24/12/2012 e dal D.L. 101 del 31/08/2013, convertito con modificazioni dalla L. n. 125 del 30/10/2013.

Si specifica altresì che nella gestione dell'esercizio 2021, sul capitolo 92 - prestazioni professionali - si sono registrate alcune spese relative ad incarichi di consulenza connessi ai processi di privatizzazione, che pur superando il limite di spesa, come noto, sono espressamente escluse dai vincoli sulle consulenze di cui all'articolo 6, comma 7, del D.L. 78/2010, convertito con modificazioni dalla legge n. 122/2010, e all'articolo 1, comma 5, del D.L. 101/2013, convertito con modificazioni dalla legge n. 125/2013.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Nella tabella sotto riportata si rappresenta la situazione amministrativa dell'Ente Strumentale alla CRI in LCA che espone le seguenti risultanze:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA 2021	
SPESE PREDEDUCIBILI DELLA GESTIONE LIQUIDATORIA ESERCIZIO 2021	
CASSA INIZIALE ALL'1/01/2021	-11.666.690,37
RISCOSSIONI	
in conto competenza	7.692.864,64
in conto residui	5,13
TOTALE RISCOSSIONI	7.692.869,77
PAGAMENTI	
in conto competenza	9.018.992,48
in conto residui	4.248.823,53
TOTALE PAGAMENTI	13.267.816,01
SALDO AL 31/12/2021	- 17.241.636,61
RESIDUI ATTIVI	
degli esercizi precedenti	4.292.256,61
dell'esercizio	282.463,08
TOTALE RESIDUI ATTIVI	4.574.719,69
RESIDUI PASSIVI	
degli esercizi precedenti	11.427.597,82
dell'esercizio	4.450.322,47
TOTALE RESIDUI PASSIVI	15.877.920,29
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	- 28.544.837,21
L'utilizzo dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2021 risulta così previsto:	
Parte vincolata	
al trattamento di fine rapporto	<input type="text"/>
ai fondi rischi ed oneri	<input type="text"/>
al fondo ripristino investimenti	<input type="text"/>
per i seguenti altri vincoli	<input type="text"/>
Totale parte vincolata	-
Parte disponibile	- 28.544.837,21
Totale risultato di amministrazione	- 28.544.837,21

La situazione di cassa registra al 31/12/2021 un saldo negativo pari ad € 17.241.636,61, ricompreso nel saldo del conto bancario dell'Ente al 31/12/2021 di € 27.541.596,85, determinato dal saldo cassa iniziale di € -11.666.690,37, riscossioni per € 7.692.869,77, e da pagamenti pari a € 13.267.816,01.

Tale saldo negativo è determinato dal fatto che con i decreti di assegnazione delle risorse degli anni 2018, 2019, 2020 e 2021, è stato finanziato esclusivamente il trattamento economico del personale assegnato alla gestione liquidatoria, ivi compreso quello effettivamente trasferito a pubbliche amministrazioni diverse dagli enti del Servizio sanitario nazionale, e non le spese prededucibili della gestione liquidatoria. Il mancato finanziamento di tali spese ha inciso sulla cassa dell'Ente che ha utilizzato le somme disponibili sul conto per il pagamento delle stesse imputando pertanto le spese prededucibili alla massa attiva della gestione liquidatoria così come consentito dalla legge fallimentare.

Si segnala altresì che la mancata concessione dei contributi per la parte delle spese eccedenti quelle del personale ha comportato l'imputazione sulla cassa della somma di € 17.241.636,61.

La situazione amministrativa, al 31/12/2021, registra un saldo negativo pari ad € 28.544.837,21 con un saldo negativo rispetto all'anno precedente dovuto dal saldo finanziario gestionale, come di seguito specificato:

AVANZO DI AMM.NE ANNO PRECEDENTE	- 23.050.849,98
DISAVANZO FINANZIARIO	- 5.493.987,23
VARIAZIONI ATTIVE SULLA GESTIONE RESIDUI	-
VARIAZIONI PASSIVE SULLA GESTIONE RESIDUI	
DISAVANZO DI AMM.NE	- 28.544.837,21

GESTIONE RESIDUI

RESIDUI ATTIVI

Si illustrano di seguito la consistenza dei residui al 31/12/2021:

RESIDUI ATTIVI all'1/1/2021	RESIDUI RISCOSSI al 31/12/2021	RIMASTI DA RISCOUTERE IN C/COMPETENZA	RESIDUI ATTIVI al 31/12/2021
4.292.261,74	5,13	282.463,08	4.574.719,69

RESIDUI PASSIVI

RESIDUI PASSIVI all'1/1/2021	RESIDUI PAGATI al 31/12/2021	RIMASTI DA PAGARE IN C/COMPETENZA	RESIDUI PASSIVI al 31/12/2021
---------------------------------	---------------------------------	--------------------------------------	----------------------------------

15.676.421,35

4.248.823,53

4.450.322,47

15.877.920,29

Tra i residui passivi risultanti al 31/12/2021 per complessivi € **15.877.920,29** si segnalano quelli più rilevanti, in particolare:

- € **6.145.588,28** per il TFR/TFS del personale della gestione liquidatoria;
- € **5.610.398,00** di oneri di personale in servizio tra cui i fondi per il trattamento accessorio per l'anno 2021, Irap ed oneri compresi.
- € **1.396.772,41** per la manutenzione ordinaria e straordinaria sugli immobili.
- € **2.366.678,32** relativi ad altre spese di funzionamento.

Per quanto riguarda la situazione dei residui, si rammenta, che si registrano soltanto i residui 2018, 2019, 2020 e quelli della competenza 2021, e cioè, quelli relativi alle spese preveducibili della gestione liquidatoria esercizio 2018, 2019, 2020 e 2021, in quanto tutti i residui attivi degli esercizi 2017 e precedenti sono propri della gestione liquidatoria e, quindi, sono confluiti, dopo le dovute verifiche ed accertamenti, previste dal Titolo V del R.D. 267/42, nella massa attiva dell'Ente Strumentale alla Croce Rossa Italiana in liquidazione coatta amministrativa e sono in continua fase di aggiornamento.

Tenuto conto che i residui passivi 2018, 2019, 2020 e 2021 non ancora pagati rappresentano oneri preveducibili occorre prevedere un vincolo di cassa di pari importo sulla massa attiva "liquida" della procedura per € **15.877.920,29**.

Quanto sopra esposto si propone l'approvazione del Rendiconto generale 2021 relativo alle spese preveducibili della gestione corrente esercizio 2021 dell'Ente strumentale alla Croce Rossa Italiana in LCA.

Il Capo Dipartimento A.G.L.
(Dr. Claudio Malavasi)



Firmato digitalmente da:
MALAVASI CLAUDIO
Firmato il 16/03/2022 13:44
Seriale Certificato: 604960
Valido dal 15/07/2021 al 15/07/2024
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA