

Il giorno 27 aprile 2020 alle ore 17.00 si è riunito il Collegio dei revisori dei conti di E.R.S.A.F. nella sua completezza.

La riunione, in aderenza alle disposizioni di cui al DPCM del 4.3.2020 avente oggetto "Ulteriori disposizioni attuative del decreto-legge 23 febbraio 2020, n. 6, recante misure urgenti in materia di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19", si tiene in modalità audio conferenza telefonica. A tal fine i partecipanti dichiarano che il collegamento audio è perfettamente funzionante e permette di seguire chiaramente i contenuti degli interventi.

Sono presenti in collegamento i dottori:

Marzio Colombo Presidente

Salvatore Laguardia Componente

Luigi Di Marco Componente

per trattare il seguente ordine del giorno:

- 1) Relazione comprensiva del parere al progetto di Rendiconto Generale per l'esercizio 2019;

In relazione al **punto 1)** all'O.d.G., il Collegio dei Revisori, ricevuta la documentazione inerente il progetto di Rendiconto Generale per l'esercizio 2019, ha verificato preliminarmente che il Bilancio di previsione 2019/2021 è stato approvato con Delibera del CdA di ERSAF n. IV/16 del 30 novembre 2018. Nel corso dell'esercizio 2019 sono state apportate otto variazioni al Bilancio di previsione. Il Collegio ha provveduto alla verifica di conformità delle risultanze contabili del Bilancio dell'Ente e del Conto del Tesoriere al 31 dicembre 2019 che hanno determinato il risultato sotto riportato:

		Residui anni precedenti	Competenza 2019	TOTALE
	FONDO CASSA AL 1 gennaio 2019			13.282.455,16
+	RISCOSSIONI	5.048.159,92	27.946.683,65	32.994.843,57
-	PAGAMENTI	5.987.125,98	27.329.769,88	33.316.895,86
=	FONDO CASSA AL 31 dicembre 2019			12.960.402,87
+	Residui attivi al 31/12/2019	2.294.699,72	8.342.655,56	10.637.355,28
-	Residui passivi al 31/12/2019	2.457.463,92	8.855.676,94	11.313.140,86
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE al 31/12/2019			12.284.617,29
	Composizione del risultato di amministrazione			
	Parte Accantonata			
-	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019			667.726,87
-	Fondo rischi ed imprevisti			120.000,00
-	Fondo rischi svalutazione partecipazione			
	Totale parte accantonata			787.726,87
	Parte vincolata			

-	Vincoli derivanti da trasferimenti			7.104.776,50
-	Vincoli derivanti da finanziamenti			316.182,66
	Totale parte vincolata			7.420.959,16
	Parte destinata agli investimenti			3.697.291,98
	Totale parte disponibile			378.639,28

Dal risultato di amministrazione al 31 dicembre 2019 vengono decurtati:

- ✓ Accantonamenti al Fondo crediti di dubbia esigibilità e al fondo rischi imprevisi, per un totale pari a € 787.726,87;
- ✓ Economie vincolate per investimenti pari a € 3.697.291,98
- ✓ Economie vincolate derivanti da trasferimenti correnti pari a € 7.104.776,50.
- ✓ Vincoli derivanti dalla restituzione del finanziamento contratto con Finlombarda concesso ai sensi dell'art. 4-bis della legge regionale n. 35/95 "Interventi della Regione Lombardia per la promozione, il coordinamento e lo sviluppo di sistemi integrati di beni e servizi culturali" integrata dall'art. 7, comma 13, della legge regionale 19/04, e dell'aiuto finanziario ai sensi del "Bando per la presentazione di aiuto finanziario per la realizzazione di progetti infrastrutturali nelle aree Obiettivo 2 – Attuazione della programmazione degli interventi infrastrutturali di cui alla DGR 8/9530 del 27 maggio 2009 – Nuova programmazione degli interventi per il triennio 2009-2011 nelle aree DocUP Ob2" che alla data del 31 Dicembre 2019 residuano per un importo pari a € 316.182,66

Il Collegio ha verificato l'equilibrio di bilancio come da tabella sotto riportata:

ENTRATE	Previsioni iniziali 2019	Variazioni 2019	Previsioni definitive
Utilizzo avanzo amministrazione presunto	302.551,20	11.802.704,27	12.105.255,47
Titolo 2 (Trasferimenti correnti)	22.478.324,86	5.054.460,03	27.532.784,89
Titolo 3 (entrate extratributarie)	1.074.700,00	997.423,37	2.072.123,37
Titolo 4 (Entrate in conto capitale)	2.572.477,34	2.128.716,23	4.701.193,57
Titolo 9 (Entrate per conto Terzi e Partite di giro)	6.070.000,00	775.000,00	6.845.000,00
Totale generale delle Entrate	32.498.053,40	20.758.303,90	53.256.357,30
SPESE	Previsioni iniziali 2019	Variazioni 2019	Previsioni definitive
Titolo 1 (Spese correnti)	23.215.024,86	14.541.758,84	37.756.783,70
Titolo 2 (Spese in conto capitale)	3.175.028,54	5.088.241,14	8.263.269,68
Titolo 4 (Rimborso prestiti)	38.000,00	353.303,92	391.303,92
Titolo 7 (Uscite per conto Terzi e Partite di giro)	6.070.000,00	775.000,00	6.845.000,00
Totale generale delle uscite	32.498.053,40	20.758.303,90	53.256.357,30

Nel corso del 2019 sono stati rispettati gli adempimenti fiscali e previdenziali come esposto nei verbali del Collegio.

Il Collegio ha verificato il Conto del Tesoriere alla data del 31/12/2019 riscontrando la regolarità con i documenti contabili dell'ente.

Poiché a decorrere dall'esercizio 2016 alla contabilità finanziaria è stata affiancata la contabilità economico-patrimoniale (in ossequio al disposto del D.lgs. 118/2011 e successive modificazioni), l'Ente ha predisposto in aggiunta al Rendiconto Generale per l'esercizio 2019 anche il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale alla data del 31 dicembre 2019.

Come si evince da questi ultimi documenti, l'esercizio 2019 chiude con un risultato economico positivo di € 84.221,50.

In seguito agli accertamenti effettuati, il Collegio, verificate le disposizioni dello Statuto e del Regolamento Contabile, esprime parere favorevole all'approvazione del progetto di Rendiconto Generale per l'esercizio 2019 che comprende il Conto finanziario, il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale, unitamente alla Relazione illustrativa /Nota integrativa.

Marzio Colombo – Presidente

Salvatore Laguardia – Componente

Luigi Di Marco - Componente