

**AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE
DEGLI SPEDALI CIVILI DI BRESCIA**

**COLLEGIO SINDACALE
ALLEGATO A
VERBALE 04/20**

PARERE SUL BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2019

Il Collegio Sindacale dell'ASST DEGLI SPEDALI CIVILI DI BRESCIA nominato con Decreto n. 616 del 13/06/2019 per il periodo 14/06/2019 – 13/06/2022, ha proceduto alla verifica del Bilancio di esercizio al 31/12/2019.

Nelle presenti note integrative si evidenziano alcuni aspetti della verifica che non possono essere inseriti nello schema di relazione previsto dalla procedura P.I.S.A., che riveste comunque il carattere di relazione principale.

INVENTARIO DI COSTITUZIONE 2019

Nel corso della verifica il Collegio ha preso atto della Certificazione del Direttore Generale prot. n. 0044052 del 24/06/2020 nel quale si attesta che nel corso dell'esercizio 2019 non sono intervenute operazioni di inventario ai sensi della Legge Regionale 23/2015.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI AL 31.12.2019

Il Collegio rileva la concordanza tra Registri Cespiti Aziendali e Contabilità generale come da tabella di seguito evidenziata.

IMMOBILIZZAZIONI 2019

Il Collegio Sindacale accerta la corrispondenza al 31/12/2019 tra le stampe dei registri cespiti dei beni immobili e beni mobili con i valori della contabilità e che evidenziano le seguenti risultanze complessive:

GENERALE								
BENI IMMOBILI	STAMPA REGISTRO BENI IMMOBILI	STAMPA REGISTRO BENI IMMOBILI	STAMPA REGISTRO BENI IMMOBILI	STAMPA REGISTRO BENI IMMOBILI	STAMPE CONTABILITA' Bilancio di verifica	STAMPA REGISTRO BENI IMMOBILI	STAMPA REGISTRO BENI IMMOBILI	STAMPE CONTABILITA' Bilancio di verifica
SEZ GENERALE	Valore iniziale al 01/01/2019	Acquisti 2019	Variazioni (-)	Immobilitazioni al 31/12/2019	Immobilitazioni al 31/12/2019	Ammortamenti 2019	Valore fondo al 31/12/2019	Valore fondo al 31/12/2019
TOT	469.294.969	4.052.369	- 123.753	473.223.585	473.223.585	11.318.368	213.872.804	213.872.804
BENI MOBILI	STAMPA REGISTRO BENI MOBILI	STAMPA REGISTRO BENI MOBILI	STAMPA REGISTRO BENI MOBILI	STAMPA REGISTRO BENI MOBILI	STAMPE CONTABILITA' Bilancio di verifica	STAMPA REGISTRO BENI IMMOBILI	STAMPA REGISTRO BENI MOBILI	STAMPE CONTABILITA' Bilancio di verifica
SEZ GENERALE	Valore iniziale al 01/01/2019	Acquisti 2019	Variazioni (-)	Immobilitazioni al 31/12/2019	Immobilitazioni al 31/12/2019	Ammortamenti 2019	Valore fondo al 31/12/2019	Valore fondo al 31/12/2019
TOT	228.694.629	15.182.613	- 3.194.423	240.682.819	240.682.819	8.376.698	214.271.278	214.271.276
TOTALE GENERALE	697.989.598	19.234.981	- 3.318.176	713.906.403	713.906.403	19.695.066	428.144.082	428.144.080
di cui Immob Immat	24.009.327	568.964	- 67.938	24.510.353	24.510.353	368.684	22.310.618	22.310.618
di cui Immob Mat	673.980.271	18.666.018	- 3.250.238	689.396.050	689.396.050	19.326.382	405.833.464	405.833.462

BILANCIO LIBERA PROFESSIONE

Il Collegio accerta le risultanze del Bilancio della Libera Professione con la Contabilità Aziendale come di seguito riassunto. Relativamente ai costi diretti e generali i valori sono stati acquisiti dai dati analitici del Controllo di Gestione:

Codice Conto	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME INTRAMOENIA	CONSUNTIVO 2019 SANITARIO	CONSUNTIVO 2019 TERRITORIO	CONSUNTIVO 2019 AZIENDA (SAN+TER)
410201050001000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	3.582.928	-	3.582.928
410201050002000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	17.225.474	151.603	17.377.077
410201050003000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0	-	0
410201050011000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	764.093	-	764.093
410201050012000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	1.307.179	-	1.307.179
410201050021000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0	-	0
410201050022000000	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	-	0
	TOTALE RICAVI INTRAMOENIA	22.879.674	151.603	23.031.277
420101012001000000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	2.053.000	-	2.053.000
420101012001200000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	14.652.574	122.674	14.775.248
420101012001500000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0	-	0
420101012002000000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	1.079.000	-	1.079.000
420101012002500000	Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	-	0
	TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)	17.784.574	122.674	17.907.248
	IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.354.568	11.162	1.365.730
	Accantonamento L. Balduzzi	735.633	6.242	741.875
	Accantonamento al Fondo di perequazione	616.471	5.525	621.996
	TOTALE COSTI INTRAMOENIA	20.491.246	145.603	20.636.849
	PRIMO MARGINE LIBERA PROFESSIONE	2.388.428	6.000	2.394.428
	Costi diretti aziendali	678.829	-	678.829
	Costi generali aziendali	519.793	-	519.793
	TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA	1.198.622	-	1.198.622
	SECONDO MARGINE LIBERA PROFESSIONE	1.189.806	6.000	1.195.806
	Acquisto di Beni Sanitari	313.000	-	313.000
	Acquisto di Beni non sanitari	5.000	-	5.000

Codice Conto	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME INTRAMOENIA	CONSUNTIVO 2019 SANITARIO	CONSUNTIVO 2019 TERRITORIO	CONSUNTIVO 2019 AZIENDA (SAN+TER)
	Altri Servizi	27.376	-	27.376
	Personale Ruolo Sanitario	228.052	-	228.052
	Personale Ruolo Tecnico	105.401	-	105.401
	COSTI DIRETTI AZIENDALI	678.829	-	678.829
	Servizi non sanitari	89.000	-	89.000
	Manutenzioni e riparazioni	29.000	-	29.000
	Godimento Beni di Terzi	25.000	-	25.000
	Personale Amministrativo	178.750	-	178.750
	Oneri Diversi di Gestione	149.455	-	149.455
	Ammortamenti	22.000	-	22.000
	Altre Imposte	26.589	-	26.589
	COSTI INDIRETTI AZIENDALI	519.794	-	519.794

RIMANENZE 2019

Il Collegio Sindacale accerta la corrispondenza al 31.12.2019 tra il registro scorte aziendali ed i valori della contabilità, che evidenziano le seguenti risultanze:

GIACENZE FINALI SEZIONALE SANITARIO Euro 28.165.496

GIACENZE FINALI SEZIONALE TERRITORIO Euro 1.603.198

SEZ SANITARIO	STAMPE INIZIALI 2019	CONTABILITA' INIZIALI 2019	STAMPE FINALI 2019	CONTABILITA' FINALI 2019	STAMPE VARIAZIONE RIMANENZE SANITARIE	CONTABILITA' VARIAZIONE RIMANENZE SANITARIE
TOT	24.243.544	24.243.544	28.165.496	28.165.496	-3.921.952	-3.921.952

SEZ TERRITORIO	STAMPE INIZIALI 2019	CONTABILITA' INIZIALI 2019	STAMPE FINALI 2019	CONTABILITA' FINALI 2019	STAMPE VARIAZIONE RIMANENZE SANITARIE	CONTABILITA' VARIAZIONE RIMANENZE SANITARIE
TOT	1.540.532	1.540.532	1.603.198	1.603.198	-62.666	-62.666

CONTRIBUTI E UTILIZZI IN CONTO ESERCIZIO

Il Collegio accerta i seguenti contributi e relativi incassi e relativi utilizzi e accantonamenti come rilevati sul modello dei contributi allegato al Bilancio d'Esercizio:

SEZIONALE SANITARIO

		Bilancio d'esercizio 2019	Incassato al 31-12-2019
4.10.10.10.090.000.00.000	Altri contributi da Regione (FSR indistinto)	50.960.537	43.207.113
4.10.10.10.210.000.00.000	Contributi da Regione (FSR vincolato)	1.622.025	1.473.453
	Contributi da Regione	52.582.562	44.680.566
4.10.10.20.020.030.00.000	Contributi vincolati da enti pubblici (extra fondo)	1.337.646	196.109
4.10.10.20.030.010.00.000	Contributi vincolati da ATS/ASST Regione	58.314	6.585
	Contributi c/esercizio da enti pubblici	1.395.960	202.694
4.10.10.30.010.000.00.000	Contributi vincolati da persone giuridiche private	4.357.263	3.733.553
4.10.10.30.020.000.00.000	Contributi vincolati da persone fisiche private	176.263	176.263
4.10.10.30.030.000.00.000	Contributo del Tesoriere - indistinto	251.000	251.000

		Bilancio d'esercizio 2019	Incassato al 31-12-2019
4.10.10.30.080.000.00.000	Altri contributi da privati - indistinto	2.569.517	2.564.543
	Contributi c/esercizio da enti privati	7.354.043	6.725.359
		61.332.565	51.608.619
RETTIFICHE	INVESTIMENTI	110.584	
	Valore al netto investimenti	61.221.981	
UTILIZZI	BENI E SERVIZI	2.930.987	
	ALTRI ONERI	55.331	
		2.986.318	
CONTRIBUTI	BENI E SERVIZI	3.608.903	
	ALTRI ONERI	389.331	
		3.998.234	
	BENI E SERVIZI	6.539.890	
	ALTRI ONERI	444.662	
	Accantonamento quote inutilizzate da Regione (indistinto)	240.000	
	Accantonamento quote inutilizzate da ATS/ASST Regione (vincolato)	29.358	
	Accantonamento quote inutilizzate da soggetti pubblici (vincolato)	120.289	
	Accantonamento quote inutilizzate da privati (altro)	4.491.538	
		4.881.185	

SEZIONALE TERRITORIO

		Bilancio d'esercizio 2019	Incassato al 31-12-2019
4.10.10.10.090.000.00.000	Altri contributi da Regione (FSR indistinto)	56.172.244	48.932.044
4.10.10.10.095.000.00.000	Altri contributi da Regione per servizi socio-sanitari (ASSI)	43.694	39.330
	Contributi da Regione	56.215.938	48.971.374
4.10.10.20.020.030.00.000	Contributi vincolati da enti pubblici (extra fondo)	80.000	80.000
4.10.10.20.030.010.00.000	Contributi vincolati da ATS/ASST Regione	52.526	52.526
	Contributi c/esercizio da enti pubblici	132.526	132.526
4.10.10.30.010.000.00.000	Contributi vincolati da persone giuridiche private		
4.10.10.30.020.000.00.000	Contributi vincolati da persone fisiche private		
4.10.10.30.030.000.00.000	Contributo del Tesoriere - indistinto		
4.10.10.30.080.000.00.000	Altri contributi da privati - indistinto		
	Contributi c/esercizio da enti privati	-	
		56.348.464	49.103.900

RETTIFICHE	INVESTIMENTI	
	Valore al netto investimenti	56.348.464
UTILIZZI	BENI E SERVIZI	20.370
	ALTRI ONERI	
		20.370
CONTRIBUTI	BENI E SERVIZI	88.511
	ALTRI ONERI	
		88.511
	BENI E SERVIZI	108.881
	ALTRI ONERI	
	Accantonamento quote inutilizzate da ATS/ASST Regione (vincolato)	26.032
	Accantonamento quote inutilizzate da soggetti pubblici (vincolato)	17.983
	Accantonamento quote inutilizzate da privati (altro)	
		44.015

CERTIFICAZIONE FONDO SVALUTAZIONE CREDITI

Si rappresenta l'importo e la percentuale di copertura rispetto al valore dei crediti esistenti al 31/12/2019, suddiviso per categorie di credito e anno di formazione.

L'azienda ha adottato in data 24/02/2010 con deliberazione n. 153 il regolamento per la gestione dei crediti successivamente integrato con deliberazione n. 692 del 09/10/2013. Il regolamento è finalizzato al recupero dei crediti vantati per la fornitura di prestazioni a terzi, erogate in regime istituzionale o di natura commerciale. E' stata disciplinata la gestione dei crediti prevedendo l'elaborazione dello scadenziario delle entrate, la verifica periodica degli incassi e l'invio di solleciti di pagamento. Sono state regolamentate anche le azioni volte al recupero dei crediti insoluti prevedendo l'utilizzo delle procedure di Intimazione di pagamento e di Iscrizione a ruolo. L'attivazione dei servizi di riscossione coattiva a mezzo ruolo, con la soppressione di Equitalia, è stata affidata al nuovo Ente denominato "Agenzia delle Entrate – Riscossione" con decorrenza 01/07/2017.

Relativamente al Fondo, il Collegio accerta la consistenza al 31.12.2019 evidenziando le più volte richiamate criticità rispetto alle potenziali svalutazioni da effettuarsi in funzione dell'aging dei crediti da riscuotere.

Fondo svalutazione dei crediti

Fondo svalutazione al 31/12/2018	1.611.000
Utilizzo 2019	204.000
Accantonamento 2019	
Fondo svalutazione al 31/12/2019	1.407.000

Si rappresenta l'importo e la percentuale di copertura rispetto al valore dei crediti esistenti al 31/12/2019, suddiviso per categorie di credito e anno di formazione.

Etichette di riga	Descrizione		Descriz.ne	Anno di formaz.ne	Valore lordo credito al 31/12/2019	Fondo svalutazione al 31.12.2019	% svalutazione
2.02.03.000.000.000	Crediti v/comuni	1.15.3.40	cred. v/comune	2016	1.483	0	0%
				2019	11.580	0	0%
2.02.07.010.000.000	Crediti da soggetti privati	1.15.1.73	Clienti	2006	6.546	6.546	100%
				2007	4.279	4.279	100%
				2008	28.665	28.665	100%
				2009	35.241	35.241	100%
				2010	172.381	118.691	69%
				2011	139.680	139.680	100%
				2012	213.050	213.050	100%
				2013	243.320	243.320	100%
				2014	234.747	225.747	96%
				2015	86.656	86.656	100%

Etichette di riga	Descrizione		Descriz.ne	Anno di formaz.ne	Valore lordo credito al 31/12/2019	Fondo svalutazione al 31.12.2019	% svalutazione
				2016	269.356	88.698	33%
				2017	132.715	1.006	1%
				2018	1.092.873	3.116	0%
				2019	5.481.364	0	0%
2.02.07.030.000.000	Crediti da altri Enti Pubblici	1.15.3.20	cred. asl/ao f.reg	2009	548	548	100%
				2010	2.884	2.884	100%
				2011	5.234	5.234	100%
				2012	5.786	5.786	100%
				2013	6.737	6.737	100%
				2014	9.773	9.773	100%
				2015	16.077	16.077	100%
				2016	6.576	1.881	29%
				2017	27	0	0%
				2018	256	0	0%
				2019	255.478	0	0%
		1.15.3.50	crediti v/altre az.san.pub.	2019	16.199	0	0%
		1.15.3.52	cred. altri enti pub	2003	116.448	75.398	65%
				2008	100	100	100%
				2009	493	493	100%
				2010	284	284	100%
				2011	680	680	100%
				2012	1.348	1.348	100%
				2013	81	81	100%
				2014	295	295	100%
				2015	616	616	100%
				2016	2.406	0	0%
				2017	1.060	0	0%
				2018	545.144	0	0%
				2019	297.856	0	0%
2.02.07.050.010.020	Altri crediti diversi	1.15.8.10	Crediti Diversi	2007	600	600	100%
				2008	656	656	100%
				2010	202.151	0	0%
				2011	9.488	10.697	113%
				2012	34.664	33.333	96%
				2013	100.436	9.803	10%
				2014	62.212	5.984	10%
				2015	79.698	0	0%
				2016	82.229	0	0%
				2017	210.019	0	0%
				2018	182.059	0	0%
				2019	728.531	0	0%
	Crediti da soggetti privati	1.15.1.75	clienti centri conv. lib. prof.	2014	38.873	22.676	58%
				2016	82.787	0	0%
				2019	208.828	0	0%
Totale complessivo					11.469.552	1.406.656	12%

L'Azienda nell'esercizio 2019 ha provveduto allo stralcio dei crediti utilizzando il relativo fondo, per un importo complessivo di euro 203.786; di cui euro 201.140 riferiti ai crediti verso clienti privati ed euro 2.646 relativi ai crediti verso enti pubblici.

PERSONALE DIPENDENTE

Andamento personale a tempo determinato

Il costo del personale a tempo determinato Consuntivo 2019 pari a euro 14.866.840 risulta in decremento rispetto al Consuntivo 2018 che era pari ad euro 19.203.000, per i seguenti motivi:

- completamento delle procedure di stabilizzazione del personale;
- completamento della procedura concorsuale relativa al personale infermieristico.

RIDETERMINAZIONE FONDI CONTRATTUALI

Il Collegio, accerta le seguenti variazioni ai Fondi contrattuali del personale del Dirigenza Medica e Dirigenza SPTA a seguito applicazione del CCNL 2016/2018 e all'assegnazione Risorse comma 435 articolo 1 Legge 205/2017:

AREA_CONTR	VOCE_COSTO	CONS_2019	CONS_2018	DIFF. CONS_2019 – CONS_2018
DIRIGENZA MED.VET	FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO CONDIZIONI LAVORO	2.847.074,00	2.366.677,00	480.397,00
DIRIGENZA MED.VET	FONDO INDENNITA' SPECIFICITA' MEDICA RETRIBUZIONE POSIZIONE STRUTTURA COMPLESSA ETC	18.428.731,00	18.202.034,00	226.697,00
DIRIGENZA MED.VET	FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO PRESTAZIONE INDIVIDUALE	3.629.769,00	3.481.407,00	148.362,00
DIRIGENZA SPTA	FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO CONDIZIONI LAVORO	145.228,00	88.573,00	56.655,00
DIRIGENZA SPTA	FONDO RETRIBUZIONE POSIZIONE LAVORO, STRUTT. COMPLESSA ETC. - DIR T.P.A.	740.026,00	740.026,00	0,00
DIRIGENZA SPTA	FONDO RETRIBUZIONE POSIZIONE LAVORO, STRUTT. COMPLESSA ETC. - DIR SANITARIA	1.210.996,00	1.184.608,00	26.388,00
DIRIGENZA SPTA	FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO PREST. INDIVIDUALE	1.133.297,00	1.116.027,00	17.270,00
DIRIGENZA SPTA	FONDO PER LA DIR. PROFESSIONI SANITARIE INFERMIERISTICHE, TECNICHE ETC..	74.118,00	73.000,00	1.118,00

CERTIFICAZIONE INERENTE I CONTRATTI DI LAVORO RELATIVAMENTE AL RISPETTO DELL'ART. 32 DEL CCNL DEL PERSONALE COMPARTO SANITA' STIPULATO IL 7 APRILE 1999.

LAVORO INTERINALE

Interinale Amministrativo Euro 10.995,00

N.1 contratto di assistente amministrativo per progetto FAMI START 2.0

Interinale Sanitario Euro 305.667,00

N. 1 contratto afferente al progetto Fibrosi Cistica per n.1 infermiere fino al 02/06/2019

N. 1 contratto afferente al progetto Fibrosi Cistica per n.1 infermiere dal 02/09/2019 al 01/09/2020

N. 1 contratto afferente ai fondi divisionali Neurologia 2 per.1 infermiere dal 16/09/2019 al 15/09/2020

N. 1 contratto afferente al progetto AIRC per n.1 infermiere fino al 09/06/2020

N. 2 contratti afferenti al progetto FRRB - Progetto "Pathogenesis and prevention of non- primary human cytomegalovirus infection" fino al 04/08/2020

N. 1 contratto ai progetti BANDO AIFA 2016 -Progetto "A randomized controlled trial with Rituximab in patients with e fondi divisionali neurologia 2 fino al 28/05/2019

N. 15 contratti per infermieri a copertura periodo estivo fino al 30/09/2019

N. 1 contratto per infermiere a copertura periodo FINO AL 10/06/2019 cessato per dimissioni volontarie

N.1 contratto per perfusionista fino al 28/09/2019

Interinale Tecnico Euro 489.820,00

N.1 contratto operatore-socio sanitari fino al 20/08/2019 per progetto minori.

N.1 operatori tecnici-autisti prorogato fino al 31/12/2019 e N.1 contratto per operatori tecnici-autisti terminato al 31/01/2019.

N. 17 contratti per operatori socio sanitari per la copertura periodo estivo fino al 30/09/2019

N. 3 contratti per operatori socio sanitari fino al 31/12/2019 di cui uno presso il servizio funerario

N. 1 contratto per operatore socio sanitario fino al 15/06/2019 per cessazione volontaria

N. 12 contratti per operatori socio sanitari con scadenze varie dal 23/07/2019 al 25/08/2019

N. 1 contratto per magazziniere fino al 31/12/2019

DETTAGLIO CONTRATTI DI LAVORO AUTONOMO OCCASIONALE DISTINTI PER PROFILO

CONTO	DESCRIZIONE CONTO	N. CONTRATTI	CODICE PROFILO	DESCRIZIONE PROFILO	DELIBERATO
3.43.6.16	Prestazioni occasionali sanitarie	6	6010	Assistenza riabilitativa psichiatrica	14.065
3.43.6.16	Prestazioni occasionali sanitarie	1	1003	Dirigente medico c/altri incarichi fisica sanitaria	5.000
3.43.6.16	Prestazioni occasionali sanitarie	1	6013	Data Manager	502
	TOTALE	8			19.567

DEBITI PERSONALE

Come indicato nella Tabella Debiti verso il Personale Dipendente il Collegio accerta al 31.12.2019 debiti verso il Personale Dipendente per Euro 22.044.605 di cui Euro 648 riferiti all'esercizio 2018, ed Euro 22.043.957 riferiti all'esercizio 2019

All'interno dei debiti 2019 sussistono debiti per Saldo Rar Comparto al 31.12.2019 per Euro 1.764.558 e Rar Dirigenza per Euro 670.110.

Il Collegio prende atto che non sussistono debiti 2017 e precedenti.

DEBITI VERSO FORNITORI

Il Collegio rileva debiti verso Fornitori per Euro 88.438 mila così ripartiti:

- € 74.581.625 riferiti all'anno 2019;

- € 1.707.838 riferiti all'anno 2018;

- € 383.891 riferiti all'anno 2017;

- € 225.974 riferiti all'anno 2016;

- € 266.133 riferiti all'anno 2015 e precedenti.

I debiti sono per la maggior parte riferiti a Debiti v/fornitori di beni e servizi sanitari.

PARTECIPAZIONI

In Bilancio è stata rilevata la partecipazione di euro 318,00 (trecentodiciotto) alla società “Gal Golem Valle Trompia e Colline Prealpi Bresciane – Società Consortile a Responsabilità Limitata”. Tale quota rappresenta il 3,18% del Capitale Sociale. Nella riclassificazione arrotondata al migliaio di euro la voce, a causa dell’arrotondamento per difetto, non viene riportata.

LIBRI CONTABILI

Il collegio verifica l’esistenza in formato elettronico del Libro Giornale e del Libro degli Inventari e la regolare tenuta della contabilità ordinaria in partita doppia.

CONTI D’ORDINE

Il Collegio rileva che l’esposizione dei Conti d’Ordine evidenzia un decremento complessivo di € 11.193.493, la variazione è dovuta ad una riduzione di € 13.180.509 riferiti al valore del project finance 1 e del project finance 2, ad un aumento delle fidejussioni di € 2.048.852 ed una riduzione di € 61.836 di cui altro.

Nelle suesposte considerazioni il Collegio esprime parere favorevole.

~~~~~

Letto, firmato, sottoscritto

F.to Il Presidente Collegio Sindacale ai sensi D.Lgs. n. 39/93

Dott. Cesare Carassai

F.to Il Componente Collegio Sindacale ai sensi D.Lgs. n. 39/93

Dott. Gianpietro Venturini

F.to Il Componente Collegio Sindacale ai sensi D.Lgs. n. 39/93

Dott. Massimo Somenzi