

**ISTITUTO AUTONOMO CASE POPOLARI DI CATANIA
IL COLLEGIO SINDACALE**

VERBALE N. 12/2017

L'anno duemiladiciassette, il giorno ventiquattro del mese di novembre, nella sede dell'I.A.C.P. di Catania, sito in via Dr. Consoli n. 80, alle ore 09:00 si è riunito il Collegio Sindacale nominato con Decreto Presidenziale n. 170/Serv1/SG del 12/05/2017, del predetto Ente, composto dai Sigg. :

Dott. Fulvio Coticchio Presidente;

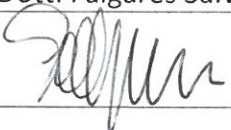
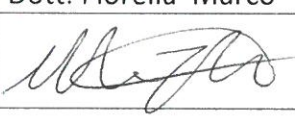
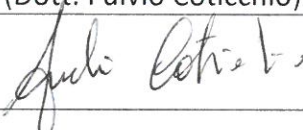
Dott. Fiorella Marco Componente

Dott. Falgares Salvatore Componente

Il Collegio continua l'esame al conto consuntivo relativo all'anno 2013 e redige il proprio parere, allegato al presente verbale.

Nel prosieguo dei lavori, facendo riferimento alla nota prot. n. 20170015368 del 30/10/2017 del dirigente dell'area Finanziaria Amministrativa inerente "rideterminazione Fondo per le risorse decentrate anni 2015, 2016 e 2017 – Personale dirigente" il collegio, nell'odierna riunione si limita a prendere atto del procedimento che si intende avviare per la correzione del Fondo e del superamento del tetto di che trattasi; ciò sul presupposto che il Collegio non rinviene specifica competenza ad esprimere parere preventivo su tali argomentazioni.

Catania lì 24 novembre 2017

| Il Componente | Il Componente | Il Presidente |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| Dott. Falgares Salvatore | Dott. Fiorella Marco | (Dott. Fulvio Coticchio) |
|  |  |  |



IL COMMISSARIO AD ACTA
Dott. Arch. Calogero Beringhelli



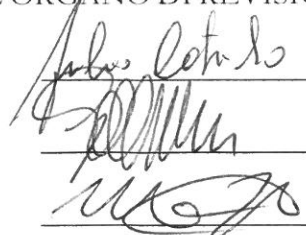
ISTITUTO AUTONOMO CASE POPOLARI DI CATANIA

Relazione dell'organo di revisione

- *sulla proposta di deliberazione
commissariale del rendiconto
della gestione*
- *sullo schema di rendiconto per
l'esercizio finanziario gestionale*

Anno 2013

L'ORGANO DI REVISIONE



DISAMINA DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

Per quanto concerne le risultanze globali della gestione di competenza, il conto consuntivo 2013 presenta la seguente situazione :

| ENTRATE | | | | |
|------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | PREVISIONE DEFINITIVA | ACCERTAMENTI | RISCOSSIONI | RIMASTO DA RISCUOTERE |
| Avanzo Amminist.ne | €. 15.046.172,93 | | | |
| I Entrate correnti | €. 16.778.844,00 | €. 3.866.551,12 | €. 3.856.232,66 | €. 10.318,46 |
| II Entrate in c/capitale | €. 48.730.322,07 | €. 2.040.543,99 | €. 2.004.592,32 | €. 35.951,67 |
| III Entrate accensione prestiti | €. 5.000,00 | ----- | ----- | ----- |
| IV Entrate contabilità Speciali | €. 10.000.000,00 | €. 3.938.620,88 | €. 2.360.670,18 | €. 1.577.950,70 |
| V Partite di giro | €. 18.441.725,00 | €. 8.086.342,26 | €. 6.877.708,73 | €. 1.208.633,53 |
| TOTALE | €. 109.002.064,00 | €. 17.932.058,25 | €. 15.099.203,89 | €. 2.832.854,36 |
| Fondo Cassa 01/01/2013 | €. 1.987.247,43 | | | |

| USCITE | | | | |
|-------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|
| | PREVISIONE DEFINITIVA | IMPEGNI | PAGAMENTI | RIMASTO DA PAGARE |
| I Spese Correnti | €. 16.544.988,06 | €. 5.097.848,96 | €. 3.307.054,95 | €. 1.790.794,01 |
| II Spese in C/Capitale | €. 63.338.919,94 | €. 1.212.166,41 | €. 191.670,55 | €. 1.020.495,86 |
| III Spese rimb prestiti | €. 676.431,00 | €. 419.391,12 | €. 280.859,07 | €. 138.532,05 |
| IV Contabilità speciale | €. 10.000.000,00 | €. 1.895.781,76 | €. 317.831,06 | €. 1.577.950,70 |
| V Partite di giro | €. 18.441.725,00 | €. 8.086.342,26 | €. 5.211.868,11 | €. 2.874.474,15 |
| TOTALE | €. 109.002.064,00 | €. 16.711.530,51 | €. 9.309.283,74 | €. 7.402.246,77 |

Dai dati sopra esposti si rileva un avanzo di competenza di **€ 1.220.527,74** desumibile dalla differenza tra la somma degli accertamenti in entrata e la somma degli impegni in uscita.

La gestione di parte corrente registra un disavanzo di € 1.231.297,84 dato dalla differenza tra le entrate correnti accertate di €. 3.866.551,12 e le spese correnti impegnate di €. 5.097.848,96, determinato dalla modalità di accertare quanto riscosso, giusta Delibera del Comm. ad Acta n. 23 del 21/06/2016, con la quale si approva il Rendiconto finanziario decisionale e gestionale, tabella dimostrativa del risultato di am-

ministrazione e situazione amministrativa.

In relazione all'aspetto generale della gestione di competenza, come si evince dalla nota integrativa al Rendiconto Generale per esercizio finanziario 2013, il Collegio prende atto che in ordine alla spesa impegnata per il personale in attività di servizio ammonta ad € 2.564.977,00 e che il limite di spesa imposto dal patto di stabilità Enti Regionali Certificazione ex comma 3, art. 16, L.R. 12 maggio 2010 n. 11 è stato rispettato sia a competenza e sia a cassa (rispettivamente 3.117.000,00 competenza ed 3.073.000,00 - cassa)

GESTIONE DEI RESIDUI

| TITOLI | RES.ES.PREGR. | TOTALI | VARIAZIONI | RISCOSSIONI | RES .DI COMP.ZA 2012 | RES .DA RISCOUTERE |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| I Entrate Correnti | € 31.566.767,95 | € 31.484.461,92 | -€ 82.306,00 | € 834.962,45 | € 10.318,46 | € 30.659.817,93 |
| II Entrate in c/capitale | € 7.254.464,66 | € 7.206.834,66 | -€ 47.630,00 | € 171.847,04 | € 35.951,67 | € 7.070.939,29 |
| III Entrate accensione prestiti | € 7.334,03 | € 7.334,03 | ----- | ----- | € 7.334,03 | € 7.334,03 |
| IV Entrate Contabilità speciali | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- | ----- |
| V Partite Di giro | € 12.281.435,29 | € 5.216.535,86 | - € 7.064.899,43 | € 26.743,92 | € 1.208.633,53 | € 6.398.425,47 |
| TOTALE | € 51.110.001,93 | € 43.915.166,47 | - € 7.194.835,46 | € 1.033.553,41 | € 2.832.854,36 | € 45.714.467,42 |

| TITOLI | RES.ES.PREGR. | TOTALI | VARIAZIONI | PAGAMENTI | RES.DI COMP.ZA 2012 | RES .DA PAGARE |
|-------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| I Spese Correnti | € 22.035.364,89 | € 22.035.364,89 | ----- | € 2.644.086,36 | € 1.790.794,01 | € 21.182.072,54 |
| II Spese in c/Capitale | € 14.037.101,99 | € 14.037.101,99 | ----- | € 2.859.459,89 | € 1.020.495,86 | € 12.198.137,96 |
| III Spese rimb prestiti | € 80.414,44 | € 80.414,44 | ----- | € 29.089,09 | € 138.532,05 | € 189.857,40 |
| IV Spese Contabilità speciale | ----- | ----- | ----- | ----- | € 1.577.950,70 | € 1.577.950,70 |
| V Partite Di giro | € 1.898.195,11 | € 1.381.154,65 | - € 517.040,46 | ----- | € 2.874.474,15 | € 4.255.628,80 |
| TOTALE | € 38.051.076,43 | € 37.534.035,97 | - € 517.040,46 | € 5.532.635,34 | € 7.402.246,77 | € 39.403.647,40 |

DISAMINA DELLA GESTIONE DI CASSA

Il Collegio ha riscontrato l'esatta corrispondenza tra i dati del conto consuntivo in esame e quelli desunti dal conto del Tesoriere, Unicredit, il quale espone la seguente situazione:

| | | | |
|----------------------------|-----------------|---|---------------|
| Fondo cassa all'01/01/2013 | | € | 1.987.247,43 |
| Riscossioni e/competenza | € 15.099.203,89 | | |
| e /residui | € 1.033.553,41 | € | 16.132.757,30 |
| TOTALE ENTRATE | | € | 18.120.004,73 |
| Pagamenti e/competenza | € 9.309.283,74 | | |
| e/residui | € 5.532.635,34 | € | 14.841.919,08 |
| FONDO CASSA AL 31/12/2013 | | € | 3.278.085,65 |

DISAMINA DELLA GESTIONE ECONOMICA

Come si evince dal Conto Economico esercizio finanziario 2013 la gestione chiude con un disavanzo pari ad -€ 6.300.069,00=. Tale disavanzo risente negativamente dell'accantonamento della quota annuale di svalutazione crediti per canoni di dubbia esigibilità pari ad - € 3.025.865,00.

La gestione economica chiude con una differenza negativa pari ad -€ 3.407.786,00 scaturente dalla differenza tra valore della produzione che ammonta ad € 5.386.246,00l = e i costi della produzione ammontanti ad € 8.794.032,00=.

Il risultato di gestione finanziaria è positivo ed pari ad € 263.518,00

Infine la gestione straordinaria ha un saldo negativo pari ad -€ 129.936,00.

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Alla chiusura dell'esercizio 2013 , il risultato di amministrazione presentava un avanzo così determinato:

| | | | |
|---------------------------|-----------------|---|---------------|
| Fondo Cassa al 31/12/2013 | | € | 3.278.085,65 |
| Residui attivi: | | | |
| - esercizi precedenti | € 42.881.613,06 | | |
| - esercizio | € 2.832.854,36 | € | 45.714.467,42 |
| Totale AL 31/12/2013 | | € | 48.992.553,07 |

Residui passivi:

| | |
|-----------------------|-----------------|
| - esercizi precedenti | € 32.001.400,63 |
|-----------------------|-----------------|

Relazione al rendiconto 2013

- esercizio € 7.402.246,77 € 39.403.647,40

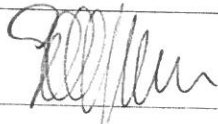

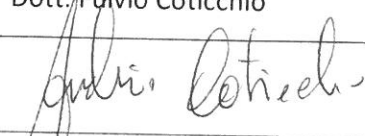
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2013 € 9.588.905,67

EVOLUZIONE DEL RISULTATO D'AMMINISTRAZIONE DI CUI :PARTE DESTINATA € 3.758.480,60

PARTE DISPONIBILE € 5.830.425,07

È necessario premettere che il presente collegio è stato nominato con Decreto Presidenziale n.170/Serv1/SG del 12/05/2017, e che quindi non è stato parte attiva alla gestione 2013, ma ciò nonostante dopo aver effettuato la disamina del Rendiconto Esercizio Finanziario 2013 sulla base degli atti messi a disposizione dai responsabili della struttura esprime parere favorevole all'approvazione.

Catania li 24 novembre 2017

| Il Componente | Il Componente | Il Presidente |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| Dott. Falgares Salvatore | Dott. Fiorella Marco | Dott. Fulvio Coticchio |
|  |  |  |