

# **AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA**

## **“Letizia Veralli, Giulio ed Angelo Cortesi”**

Via Tiberina, n° 11 - 06059 Todi (Pg) - P.I. e C. FISCALE: 00166160549

### **RELAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024**

---

L'anno 2023 il giorno 27 dicembre, alle ore 17:00, presso lo studio del Dott. Emanuele Giglioni in Todi, si è riunito il Collegio dei Revisori dei conti per redigere la relazione al bilancio di previsione dell'anno 2024 alla luce delle verifiche documentali effettuate.

Sono presenti i componenti del Collegio dei Revisori nelle persone del:

- Dott. Emanuele Giglioni - Presidente;
- Rag. Farinelli Luciana - membro effettivo;
- Dott. Sabrina Cuccagna - membro effettivo.

I revisori hanno ricevuto i seguenti documenti:

- bozza di bilancio di previsione relativo all'anno 2024;
- relazione dell'organo amministrativo descrittiva del bilancio di previsione per l'anno 2024;

pertanto

- viste le disposizioni di legge vigenti, nazionali e regionali;
  - visto lo Statuto dell'Ente, con particolare riferimento alle funzioni attribuite all'Organo di Revisione,
- il Collegio ha esaminato i documenti e verificato che il bilancio è stato redatto nel rispetto dei seguenti principi:

- UNITA': il totale delle entrate finanzia indistintamente il totale delle spese, salvo le eccezioni di legge;
- UNIVERSALITA': tutte le entrate e tutte le spese sono iscritte nel Bilancio di Previsione 2024;
- INTEGRITA': le voci di bilancio sono state iscritte senza procedere ad alcuna compensazione;
- VERIDICITA' E ATTENDIBILITA': le previsioni sono sostenute da analisi su parametri di riferimento;
- PUBBLICITA': le previsioni sono "leggibili" ed è assicurata la conoscenza agli organi di partecipazione, nonché a tutti coloro che hanno diritto di prenderne visione;
- PAREGGIO FINANZIARIO COMPLESSIVO: viene rispettato il pareggio formale e sostanziale come appresso dimostrato.



## **RIASSUNTO DELLA PARTE PRIMA**

### **ENTRATA**

#### **TITOLO I - ENTRATE EFFETTIVE**

ESERCIZIO 2024

Sez. I - Entrate Ordinarie

|                          |                |
|--------------------------|----------------|
| TOTALE ENTRATE ORDINARIE | 3.264.262,30 € |
|--------------------------|----------------|

Sez. II . Entrate straordinarie

|                              |             |
|------------------------------|-------------|
| TOTALE ENTRATE STRAORDINARIE | 10.000,00 € |
|------------------------------|-------------|

|                                 |                       |
|---------------------------------|-----------------------|
| <b>TOTALE ENTRATE EFFETTIVE</b> | <b>3.274.262,30 €</b> |
|---------------------------------|-----------------------|

|                                          |                     |
|------------------------------------------|---------------------|
| <b>ENTRATE PER MOVIMENTO DI CAPITALI</b> | <b>176.465,82 €</b> |
|------------------------------------------|---------------------|

|                                    |                     |
|------------------------------------|---------------------|
| <b>ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b> | <b>793.000,00 €</b> |
|------------------------------------|---------------------|

|                                     |                       |
|-------------------------------------|-----------------------|
| <b>TOTALE ENTRATE DI COMPETENZA</b> | <b>4.243.728,12 €</b> |
|-------------------------------------|-----------------------|

|                           |        |
|---------------------------|--------|
| Avanzo di Amministrazione | 0,00 € |
|---------------------------|--------|

|                                     |                       |
|-------------------------------------|-----------------------|
| <b>TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA</b> | <b>4.243.728,12 €</b> |
|-------------------------------------|-----------------------|

## **RIASSUNTO DELLA PARTE SECONDA**

### **USCITA**

#### **TITOLO I – USCITE EFFETTIVE**

ESERCIZIO 2024

Sez. I – Spese Ordinarie

|                        |                |
|------------------------|----------------|
| TOTALE SPESE ORDINARIE | 3.099.262,30 € |
|------------------------|----------------|

Sez. II . Spese Straordinarie

Three handwritten signatures in black ink are located at the bottom right of the page. The first signature is on the left, and the other two are to its right, one above the other.

|                                         |                       |
|-----------------------------------------|-----------------------|
| TOTALE SPESE STRAORDINARIE              | 175.000,00 €          |
| <b>TOTALE SPESE EFFETTIVE</b>           | <b>3.274.262,30 €</b> |
| <b>USCITE PER MOVIMENTO DI CAPITALI</b> | <b>176.465,82 €</b>   |
| <b>USCITE PER PARTITE DI GIRO</b>       | <b>793.000,00 €</b>   |
| <b>TOTALE USCITE DI COMPETENZA</b>      | <b>4.243.728,12 €</b> |
| Disavanzo di Amministrazione            | 0,00 €                |
| <b>TOTALE GENERALE DELL'USCITA</b>      | <b>4.243.728,12 €</b> |

Da una analisi delle voci esposte nella bozza di bilancio di Previsione 2024, il Collegio ha ritenuto opportuno non soffermarsi su quelle di importo non significativo rispetto al bilancio nel suo complesso e anche su quelle che non hanno subito variazioni rilevanti.

## ENTRATE

### TITOLO I - SEZIONE I - ENTRATE ORDINARIE

La prima voce esaminata (10.20 "Fitto di fondi rustici") ammonta ad euro 475.350,89 ed è relativa ai contratti di affitto regolarmente stipulati dall'Ente. Tale voce ha subito un decremento rispetto all'esercizio precedente, pari ad euro 97.861,72. Relativamente al capitolo 30 articoli 40-50-60 "Fitti fabbricati", le entrate previste ammontano ad euro 31.353,91, con un incremento di euro 3.375,49 rispetto all'anno precedente.

Il punto 70 "rette di ricoverati" espone un saldo di euro 2.713.057,50 con un incremento di euro 219.246,10 dovuto all'aumento delle rette deliberato nel corso dell'anno 2023.

### TITOLO II - ENTRATE PER MOVIMENTI DI CAPITALI

Le entrate riguardanti il titolo in esame (capitolo 300) ammontano ad €. 176.465,82 e si riferiscono esclusivamente a proventi relativi all'alienazione di beni patrimoniali propri dell'ente.

I movimenti di capitali (entrate) trovano corrispondenza per pari importo con il titolo II delle uscite per movimenti di capitali (capitolo 890 articolo 890).



### **TITOLO III - PARTITE DI GIRO**

Il capitolo 900 ammonta ad euro 793.000 e coincide perfettamente per voci, per importi unitari e globali a quelle indicate al Titolo III delle uscite.

Il Collegio passa ad esaminare la parte relativa alle spese.

## **SPESE**

---

### **TITOLO I - SEZIONE I - SPESE ORDINARIE: SPESE E ONERI PATRIMONIALI**

Nel capitolo 10 sono inserite le imposte sul patrimonio per euro 96.641,03.

Il capitolo 40 "Interessi passivi, canoni, legati, altre annualità passive perpetue", pari ad euro 125.756,02, evidenzia un incremento di euro 42.938,20 rispetto all'esercizio precedente dovuto ad un aumento dei tassi di interesse.

### **TITOLO I - SEZIONE I - SPESE ORDINARIE: SPESE DI AMMINISTRAZIONE**

Tale categoria di spesa ricomprende al capitolo 300 le "spese per il personale residenza protetta" che ammontano complessivamente ad euro 228.200,00 in linea con le retribuzioni dovute sulla base di quanto previsto dal CCNL applicato.

Il capitolo 310 articolo 500 risulta di ammontare pari a euro 1.964.418,47.

### **TITOLO I - SEZIONE I - FONDO SVALUTAZIONE CREDITI**

Si prende atto dell'accantonamento di euro 15.000,00 di cui al capitolo 100, articolo 150, per l'anno 2024; il Collegio ritiene, sulla base della possibilità di incasso dei residui attivi rappresentate dall'Ente, che l'importo complessivamente accantonato sia sufficientemente adeguato.

### **TITOLO I - SEZIONE II - SPESE STRAORDINARIE**

Il capitolo 550 "Spese straordinarie residenza protetta" all'articolo 690 risulta pari a euro 52.000,00, con un decremento di euro 48.000,00 rispetto all'anno precedente, sulla scorta di spese preventivate dall'ente.

Al capitolo 500, articolo 660, "spese per liti e transazioni" la quota stanziata di euro 42.000,00 copre le spese legali così come stimate dall'Ente.



## CONSIDERAZIONI FINALI

---

I Revisori invitano gli amministratori a svolgere la propria attività sempre con riguardo ed attenzione ai fini istituzionali dell'ente, la gestione della residenza protetta e contestualmente alla salvaguardia del patrimonio finalizzato al perseguimento degli scopi stessi dell'ente.

Considerata l'importanza del piano di dismissioni a sostegno degli equilibri di bilancio in un periodo di crisi del mercato immobiliare, si invita il Consiglio di Amministrazione ad operare un efficiente monitoraggio anche attraverso l'elaborazione di un disegno strategico di conservazione e valorizzazione del patrimonio dell'ente.

Tutto ciò considerato, in relazione alle motivazioni specificate nella presente relazione, richiamata la normativa vigente e tenuto conto della relazione presentata dal responsabile del Servizio amministrativo-finanziario e tecnico e delle variazioni rispetto all'anno precedente, l'Organo di revisione rileva la congruità, la coerenza e l'attendibilità contabile delle previsioni di bilancio ed

### ESPRIME PARERE FAVOREVOLE

sulla proposta di bilancio di previsione 2024 e dei documenti allegati.

Letto, approvato e sottoscritto a Todi il 27/12/2023

#### Il Collegio dei Revisori

Dott. Emanuele Giglioni - Presidente

Rag. Farinelli Luciana - componente effettivo

Dott. Sabrina Cuccagna - Membro effettivo

