

ISTITUZIONE PUBBLICA DI ASSISTENZA E BENEFICENZA
ISTITUTO TESTASECCA

93100 CALTANISSETTA (CL) - Viale della Regione 1- TEL/FAX (0934)591845

CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2020
VERBALE DEL REVISORE DEI CONTI

Il sottoscritto dott. Mario Di Martino, nato il 17.01.1977, Revisore contabile iscritto al Registro Revisori Contabili presso Ministero Grazia e Giustizia al n. 144449 dal 30/05/2007;

Ricevuto dall'Istituto Testasecca, con sede in Caltanissetta Viale della Regione n. 1, il rendiconto dell'esercizio finanziario 2021, corredato dall'elenco dei residui attivi e passivi;

Visto il bilancio consuntivo 2020;

Visto lo statuto dell'Ente;

Viste le disposizioni di legge in materia;

PREMESSO CHE

- l'ultimo conto consuntivo redatto è quello relativo alla gestione finanziaria 2020, approvato con propria deliberazione n. 12 del 26.03.2022.
- con DRS n. 550 del 22.04.2022/Serv. 9/IPAB presa atto "Conto consuntivo esercizio finanziario 2020" il Dipartimento regionale si è espresso nel seguente modo: "ritenuto che, stante il lungo lasso di tempo trascorso, l'atto deliberativo succitato non presenta le condizioni per la verifica di legittimità finalizzata al rilascio del giudizio di approvazione del documento contabile, rimanendo praticabile dall'Amministrazione Vigilante solo la mera ricognizione dello stesso sotto il profilo dell'accertamento dell'esistenza dell'atto giuridico, ferma restando la piena ed esclusiva responsabilità degli amministratori dell'ente e dell'organo di controllo interno per la gestione amministrativa e finanziaria posta in essere".
- con propria deliberazione n. 20 del 07.05.2022 questo C.D.A. ha preso atto del DRS n. 550 del 22.04.2022/Serv. 9/IPAB;

VERIFICATO ALTRESI' CHE

- la contabilità finanziaria è stata tenuta in modo meccanizzata;
- le rilevazioni vengono annotate su un giornale cronologico dei mandati e delle reversali;
- risultano emessi n. 50 reversali d'incasso e n. 105 mandati di pagamento per il 2020;
- accertato, sulla base di controlli a campione, che:
- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge;
- è rispettato, in via generale, il principio della competenza alla rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- l'Ente non ha riconosciuto, per l'anno 2020, debiti fuori bilancio;
- il rendiconto è stato compilato secondo i principi fondamentali del bilancio e corrisponde alle risultanze di gestione;
- è stata verificata la cronologicità dei vari movimenti di spesa secondo l'ordine di previsione, impegno, liquidazione, mandato, pagamento;

CIO' PREMESSO

Il sottoscritto dott. Mario Di Martino esaminato il conto consuntivo, evidenzia quanto appresso:

CONTO FINANZIARIO

I pagamenti e le riscossioni, sia in conto competenza che in conto residui, quest'ultimo con verifica a campione si compendiano nel seguente riepilogo:

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

	IN CONTO		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
FONDO DI CASSA AL 1^ GENNAIO 2021			-116.800,88 €
RISCOSSIONI	23.950,00 €	108.723,12 €	132.673,12 €
PAGAMENTI	60.350,26 €	72.170,96 €	132.521,22 €
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2021			- 116.648,98 €
SITUAZ. DEI RESIDUI	DEI PREC. ESERC. 2020	ESERCIZIO 2021	TOTALE
RES.ATTIVI somme accert. rimaste da riscuotere al 31/12/2021	463.021,36 €	175.495,58 €	638.516,94 €
RES.PASSIVI somme imp. rimaste da pagare al 31.12.2021	1.619.628,71 €	136.998,53 €	1.756.627,24 €
DIFFERENZA RESIDUI	-1.156.607,35 €	-39.414,33 €	-1.118.110,30 €
DISAVANZO AL 31.12.2021			-1.118.110,30 €

Il risultato della gestione di competenza è il seguente:

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

RISCOSSIONI	108.723,12 €				
PAGAMENTI	- 72.170,96 €				
DIFFERENZA	36.552,16 €				
RESIDUI ATTIVI	175.495,58 €				
RESIDUI PASSIVI	- 136.998,53 €				
DIFFERENZA	38.497,05 €				
DISAVANZO FINANZIARIO	75.049,21 €				

Il sottoscritto dott. Mario Di Martino rileva:

- che l'Ente non dispone di finanziamenti propri;
- che l'ammontare dei residui è rilevante soprattutto nella parte passiva. La situazione deriva dall'intempestività degli accreditamenti da parte degli Enti pubblici che fanno aumentare gli impegni da liquidare in quanto l'Istituto non può provvedere con costanza ai pagamenti dei debiti contratti;
- che proprio a causa della lentezza degli accreditamenti, anche per potere sopperire al pagamento degli stipendi, l'opera Pia continua a fare ricorso alla scopertura accordata dalla "Banca Popolare Milano" per un importo abbastanza elevato, sino ai limiti previsti dalla legge;

Tale situazione comporta evidenti difficoltà nell'operatività dell'Opera Pia che nonostante tutto, continua nell'opera altamente meritoria a favore di due delle categorie più disagiate della collettività,

quali gli anziani e i minori, alle quali si è aggiunta una nuova attività quale l'accoglienza di soggetti extracomunitari richiedenti asilo politico.

Nell'ambito della ristrutturazione economica, si rileva che il CdA ha dato incarico al personale di intraprendere alcune iniziative volte al contenimento e alla razionalizzazione della spesa. In particolare:

- si è proceduto a ridurre i consumi di energia elettrica, attraverso il ridimensionamento di un contatore (da 30 a 15 Kw); verifica e manutenzione dell'impianto di riscaldamento con la chiusura di tutti gli elementi non utilizzati; regolarizzazione delle utenze con i locatari (installazione di contascatti sia per l'energia elettrica che per l'acqua); installazione di nuovi contatori per le utenze a carico dei locatari, così come previsto nei contratti di locazione; taglio delle spese di pulizia e manutenzione ordinaria, attraverso l'utilizzo di personale LPU in convenzione con l'UEPE di Caltanissetta;

- è stata avanzata richiesta al Comune di Caltanissetta per "l'esenzione del tributo IMU e TASI ai sensi dell'art. 15 del Regolamento per la disciplina dell'Imposta Unica Comunale (IUC) del Comune di Caltanissetta, approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 14 del 08/09/2014 e n. 41 del 29/07/15, in quanto l'immobile rientra nella fattispecie prevista dal D.lgs. 30.12.1992, n. 504, art. 7, comma 1, lett. i) e successive modifiche ed integrazioni" inoltre, "ai sensi dell'art. 60 del Regolamento per la disciplina dell'Imposta Unica Comunale (IUC), si chiede il Rimborso delle somme versate o, qualora venissero accertati crediti/debiti dovuti da questo Ente, la compensazione tra crediti e debiti nell'ambito della stessa tipologia di tributo".

- sul fronte contenzioso legale, grazie all'operato del legale dell'Ente coadiuvato dal segretario e dalla collaboratrice, sono stati attenuati i seguenti risultati: la procedura giudiziaria della sig.ra Baglivo (ex dipendente) è stata respinta con Ordinanza del Giudice (valore €. 50.000,00 circa); la procedura giudiziaria con i F.lli Cimino è stata respinta con Decreto del Giudice (valore €. 48.000,00 circa); in atto ci sono in corso due transazioni per risolvere la problematica legata ad altre due dipendenti.

Questo iter virtuoso ha portato a svincolare diverse somme bloccate a causa dei pignoramenti, quali il canone della CRI e della cooperativa sociale Un Nido di Coccole.

- l'Ente, ad oggi, conta soltanto due dipendenti di ruolo - categoria C (di cui una ha già avanzato richiesta di pensionamento) per le attività del centro diurno e una collaboratrice esterna part-time, dipendente dello studio di consulenza Data Processing Center del dott. Agnello, a cui questo Ente ha affidato l'incarico della gestione finanziaria. Rispetto agli anni passati, l'Ente è passato da n. 4 dipendenti (anno 2019); n. 5 (dipendenti sino ad ottobre 2018); n. 6 dipendenti (anno 2017); n. 6 dipendenti (anno 2016); da novembre 2015 e sino a ottobre 2019 un'Assistente Sociale in comando al comune di Ragusa e, successivamente, passa di ruolo al medesimo Comune. Diminuisce fortemente la voce di spesa relativa ai dipendenti e non è stata avviata nessuna procedura di nuove assunzioni;

- il C.d.a. sta lavorando per la riattivazione del Centro Diurno per Anziani sospeso sino al 28.02.2021 causa pandemia da Covid-19, il quale rappresenta una entrata economica rilevante per l'Ente (circa €. 120.000,00 annui), con l'integrazione di altri utenti esterni non beneficiari del voucher del Distretto Socio Sanitario n. 8 di Caltanissetta, con la possibilità di maggiore entrate.

È stata stipulata una convenzione di co-progettazione con un'ATI (Associazione DON BOSCO 2000 e ETNOS) per la gestione delle attività di accoglienza, integrazione e tutela rivolta ai beneficiari del progetto territoriale aderente al sistema SIPROIMI del Comune di Caltanissetta.

È in itinere la valutazione di costituire una Società Consortile con alcune realtà locali che si occupano del Terzo Settore, per la realizzazione di un progetto rivolto agli anziani affetti da Alzheimer.

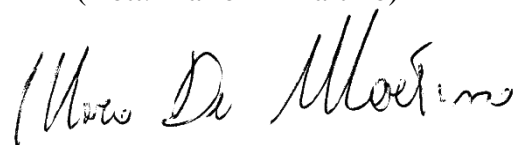
. per ultimo in ordine di elencazione ma non per importanza, è stato avviato l'iter amministrativo per la **vendita di un appezzamento di terreno** ubicato a ridosso del giardino, sempre nel centro della città, per una superficie complessiva di mq. 8.553 e ricadente in zona omogenea "L1" e "P1" del vigente piano regolatore generale del Comune di Caltanissetta

Tale appezzamento di terreno è il perno centrale del progetto di ristrutturazione economica, attraverso la sua vendita. L'Ente è già in possesso della congruità di stima, rilasciata dal Comune di Caltanissetta con nota prot. n. 43988 del 24.06.2015 per un valore complessivo di €. 910.000,00 e gli atti propedeutici a tale congruità. Il nuovo CdA, insediatosi in data 17/12/2020, ha manifestato la volontà di avviare le procedure per la vendita, tanto che è stato dato incarico al Segretario di porre in essere tutti gli atti propedeutici per la vendita del terreno, oltre alla rivalutazione della stima e della congruità da parte del Comune, stante il tempo trascorso (dal 2015 ad oggi).

In conclusione si attesta la corrispondenza delle risultanze del rendiconto con le risultanze delle contabilità dell'esercizio 2021 con tutti i rilievi espressi nel presente documento.

Caltanissetta, 16.12.2022

IL REVISORE
(Dott. Mario Di Martino)

A handwritten signature in black ink, reading "Mario Di Martino". The signature is written in a cursive style with a large, stylized initial 'M'.