

Proposta n. 22 - 2021

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
N. 25 DEL 28-07-2021

**OGGETTO: VERIFICA DEGLI EQUILIBRI – ATTESTAZIONE SALVAGUARDIA
EQUILIBRI DI BILANCIO – VARIAZIONE DI CASSA**

L'anno duemilaventuno il giorno 28 del mese di luglio in Catania, nei locali dello IACP, siti in Via Dott. Consoli n. 80 si è riunito il Consiglio di Amministrazione del predetto Istituto, nominato con D.P. n. 724/Serv. 1°/ S.G. del 27/11/2020, a seguito di convocazione;

		Presente	Assente
Sicali Angelo	Presidente	X	
Viglianesi Giuseppe Salvatore	Consigliere	X	
Tagliaferro Carmelo	Consigliere	X	

Espleta le funzioni di Segretario il Dirigente Area Gestione Inquilini e Patrimonio Dott.ssa Giambarveri;

Il Presidente, constatata la validità della costituzione del Consiglio di Amministrazione, dichiara aperta la seduta e invita alla trattazione dell'argomento in oggetto iscritto all'ordine del giorno.

IL CONSIGLIO

Vista la proposta di deliberazione di cui all'oggetto;

Constatato che il presente atto deliberativo rientra pienamente tra i poteri conferiti;

Richiamata la parte espositiva, così come riportata in detta proposta che qui deve intendersi integralmente riportata ad ogni effetto di legge;

DELIBERA

DI APPROVARE integralmente la sopra riportata proposta di deliberazione.

I CONSIGLIERI:

F.to P.I. Giuseppe Salvatore Viglianesi

F.to Dott. Carmelo Tagliaferro

IL SEGRETARIO

F.to Dott.ssa Patrizia Giambarveri

IL PRESIDENTE

F.to Sig. Angelo Salvatore Sicali



Proposta n. 22 - 2021

**PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DEL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI
AMMINISTRAZIONE**

OGGETTO: VERIFICA DEGLI EQUILIBRI – ATTESTAZIONE SALVAGUARDIA
EQUILIBRI DI BILANCIO – VARIAZIONE DI CASSA

L'anno duemilaventuno il giorno 22 del mese di luglio in Catania, nei locali dello IACP, siti in Via
Dott. Consoli n. 80;

IL PRESIDENTE

SIG. ANGELO SALVATORE SICALI, Presidente del Consiglio di amministrazione dello IACP di
Catania, nominato con D.P. n. 724/ Serv. 1°/ S.G. del 27/11/2020:

Vista la sopra riportata proposta di deliberazione;

Constatato che il presente atto deliberativo rientra tra i poteri conferitimi;

PROPONE DI DELIBERARE

Quanto di cui all'oggetto.

- Di inviare la presente proposta per il parere dell'organo di controllo;
- Di trasmettere l'atto senza alcun parere dell'organo di controllo;

IL PRESIDENTE

F.to Sig. Angelo Salvatore Sicali



Proposta n. 22 - 2021

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE PER IL PRESIDENTE

AREA FINANZIARIA-AMMINISTRATIVA

**OGGETTO: VERIFICA DEGLI EQUILIBRI – ATTESTAZIONE SALVAGUARDIA
EQUILIBRI DI BILANCIO – VARIAZIONE DI CASSA**

**Il Sottoscritto Dirigente dell'Area Finanziaria Amministrativa propone al Presidente del CDA
il seguente atto deliberativo:**

Viste e richiamate:

- **Delibera del CdA n. 19** del 10/06/2021 Approvazione rendiconto di gestione dell'esercizio 2020;
- **Delibera del CdA n. 20** del 10/06/2021 RIPIANO DISAVANZO Rendiconto di gestione esercizio 2019;

Premesso che nella delibera n. 20 veniva riportato quanto segue:

“Di impegnarsi a predisporre relazione semestrale anche in uno alla salvaguardia degli equilibri di bilancio e alla relazione del rendiconto, come previsto dal principio contabile, acquisendo il parere dei revisori”;

Considerato che nel parere del collegio straordinario dei Sindaci allegato alla delibera di cui sopra si evidenziava:

“di relazionare sulla salvaguardia degli equilibri di bilancio con periodicità trimestrale al fine di verificare che tutte le misure poste in essere si concretizzano;

di attuare tempestivamente tutti i correttivi qualora si dovessero verificare circostanze che non garantiscono la salvaguardia degli equilibri di bilancio”.

Premesso che con deliberazione del **CDA n. 23** in data 29/06/2021, è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2021-2023, secondo lo schema di cui al d.Lgs. n. 118/2011;

Richiamato inoltre il punto 4.2 del principio applicato della programmazione, all. 4/1 al d.Lgs. n. 118/2011, il quale prevede tra gli atti di programmazione: *“lo schema di delibera di assestamento del bilancio, il controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio, da deliberarsi da parte del Consiglio entro il 31 luglio di ogni anno”*, prevedendo quindi la coincidenza della verifica della salvaguardia degli equilibri con l'assestamento generale di bilancio;

Rilevato inoltre che dalla **gestione di competenza dei residui** emerge una sostanziale situazione di equilibrio economico-finanziario in base agli andamenti previsionali sotto riportati:



Proposta n. 22 - 2021

ENTRATE	ACCERTAMENTI PREVISTI	17.238.000,00
USCITE	IMPEGNI PREVISTI	15.852.000,00
AVANZO DI COMPETENZA PRESUNTO		1.386.000,00
SITUAZIONE DI CASSA		
RISCOSSIONI AL 20 07 2021	RESIDUI	1.754.891,80
	COMPETENZA	3.187.836,62
TOTALE RISCOSSIONI 20 07 2021		4.942.628,42
PAGAMENTI AL 20 07 2021	RESIDUI	1.151.076,40
	COMPETENZA	3.393.303,68
TOTALE PAGAMENTI 20 07 2021		4.544.380,08

SALDO ATTIVO DI CASSA AL 20/07/2021 **398.248,34**

Si precisa che sono stati pagati nel corso dell'anno € 600.000,00 al comune di Catania per transazione.

Inoltre si rileva che non risultano contabilizzati gli incassi di competenza per riscossione canoni del mese di giugno per € 420.712,09 che migliorano il saldo positivo di cassa.

Tenuto conto, infine, che la **gestione di cassa** si trova in equilibrio come sopra evidenziato e che gli incassi previsti entro la fine dell'esercizio consentono di far fronte ai pagamenti delle obbligazioni contratte nei termini previsti dal D.Lgs. n. 231/2002, garantendo altresì un fondo cassa finale positivo;

Ritenuto, alla luce delle analisi sull'andamento della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa sopra effettuata, che permanga una generale situazione di equilibrio dell'esercizio in corso tale da garantire il pareggio economico-finanziario;

Tenuto conto che dall'andamento delle riscossioni a residui per conto canoni l'FCDE inserito in bilancio per € 2.343.985,00, è congruo rispetto all'andamento degli accertamenti di competenza;



Proposta n. 22 - 2021

Preso atto, inoltre, che l'art. 1, c. 821, L. 30 dicembre 2018, n. 145 precisa quanto segue: *"821. Gli enti di cui al comma 819 si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo. L'informazione di cui al periodo precedente è desunta, in ciascun anno, dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118."*

Preso atto che

- viene proposta una variazione al bilancio di previsione solo per gli stanziamenti di cassa relativi all'esercizio 2021 al fine di garantire il pareggio delle entrate ed uscite;
- a tal uopo vengono variati gli stanziamenti di cassa come da tabella che segue:

ENTRATA	VARIAZIONE CASSA	
TITOLO 3	- 6.063.359,96	
TITOLO 4	-1.166.310,00	
VARIAZIONE COMPLESSIVA	-7.229.666,96	

- l'allegato quadro riassuntivo che modifica il quadro riassuntivo allegato alla deliberazione del cda n. 23/2021, che riporta una cassa in entrata ed uscita pari ad € 44.915.233,08;

Acquisito il parere favorevole dell'organo di revisione economico-finanziaria, reso con verbale n. 12. in data 20/07/2021., che si allega al presente atto facendone parte integrante e sostanziale;

Preso atto che con il rilascio del parere di regolarità tecnica e contabile da parte del Dirigente dell'Area Finanziaria viene attestato il permanere degli equilibri di bilancio;

Visto il D.Lgs. n. 118/2011;

Visto lo Statuto;

Visto il vigente Regolamento di contabilità;

PROPONE

- 1) di accertare, tenuto conto dei dati sopra riportati e del parere favorevole di regolarità tecnica e contabile espresso dal Dirigente dell'Area Finanziaria Amministrativa, il permanere degli equilibri di bilancio sia per quanto riguarda la gestione di competenza sia per quanto riguarda la gestione dei residui e di cassa, assicurando così il pareggio economico-finanziario per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento



Proposta n. 22 - 2021

degli investimenti nonché l'adeguatezza dell'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità nel risultato di amministrazione;

- 2) di dare atto che:
 - il fondo passività potenziali è tale da coprire gli eventuali debiti fuori bilancio;
 - il Fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione finanziario risulta adeguato all'andamento della gestione, come previsto dal principio contabile all. 4/2 al d.Lgs. n. 118/2011;
- 3) di approvare la variazione di cassa al bilancio di previsione approvato con delibera n. 23/2021 e che i risultati sono quelli sopra riportata e dall'allegato quadro generale riassuntivo che sostituisce quello approvato con deliberazione sopra citata;
- 4) di allegare la presente deliberazione al rendiconto della gestione dell'esercizio 2021;
- 5) di pubblicare la presente deliberazione sul sito istituzionale dell'ente, in *Amministrazione trasparente*.

Il dirigente dell'Area Finanziaria Amministrativa
F.to Dott. Calogero Centonze



Proposta n. 22 - 2021

Parere Favorevole di regolarità tecnica

Con la sottoscrizione del parere di regolarità tecnica si attesta il permanere degli equilibri di bilancio per l'esercizio 2021.

**Il Dirigente dell'Area Finanziaria Amministrativa
F.to Dott. Calogero Centonze**

Parere Favorevole di regolarità contabile.

Con la sottoscrizione del parere di regolarità contabile si attesta il permanere degli equilibri di bilancio per l'esercizio 2021

**Il Dirigente dell'Area Finanziaria Amministrativa
F.to Dott. Calogero Centonze**

