

ISTITUTO AUTONOMO PER LE CASE POPOLARI DELLA PROVINCIA DI PALERMO

Via Quintino Sella, 18 – 90139 Palermo

VERBALE N. 8/2018 DEL 27 DICEMBRE 2018

In data 27 dicembre 2018 alle ore 9,30, presso i locali dell'Istituto autonomo per le case popolari di Palermo siti in via Quintino Sella n. 18, si è riunito, con carattere d'urgenza, attesa anche l'imminente scadenza dei contratti di lavoro del personale a tempo determinato, come rappresentato dagli organi di vertice dell'ente, il Collegio straordinario dei Sindaci per l'esame del rendiconto di gestione dell'esercizio finanziario 2017.

Sono presenti:

Dott. Antonio Costanzo Presidente Presente
Dott. Vincenzo Cusimano Componente In videoconferenza
Dott. Melchiorre Di Maria Componente Presente

Il Collegio viene assistito, nell'esame del rendiconto di gestione esercizio finanziario 2017, dal Responsabile della sezione 6 - Bilancio e controllo di gestione, Dott.ssa Lidia Piazza, appositamente invitata dall'organo di controllo, per fornire a quest'ultimo tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere.

Il Collegio rammenta, che il Rendiconto in questione, completo degli allegati, dovrà essere trasmesso, unitamente alla Delibera di adozione da parte dell'Organo di Amministrazione, al Dipartimento vigilante per la definitiva approvazione.

Il Collegio passa ad esaminare il rendiconto relativo all'esercizio finanziario 2017, premettendo che a decorrere dal 1° gennaio 2016 è entrata in vigore in modo definitivo la contabilità armonizzata prevista dal D.lgs n. 118/2011 come successivamente modificato dal D.lgs n.126/2014, dando preliminarmente atto che il bilancio di previsione è stato approvato con D.D.G. del Dipartimento regionale Infrastrutture, mobilità e trasporti n. 849 del 66 maggio 2017 di cui alla Delibera Commissariale n. 22 del 15/03/2017 previo parere dell'Assessorato regionale dell'economia prot. n. 20593 del 27 aprile 2017.

La Regione Siciliana, con l'art. 6, comma 1 della L.R. n. 21/2014, ha recepito il suddetto decreto legislativo n. 118 del 2011, integrato e corretto dal decreto legislativo n. 126 del 2014, che ha introdotto una serie di nuove disposizioni in materia contabile.

In particolare l'articolo 11 prevede che le amministrazioni pubbliche territoriali, i loro organismi strumentali e i loro enti strumentali in contabilità finanziaria adottino comuni schemi di bilancio finanziari, economici e patrimoniali e comuni schemi di bilancio consolidato.

Così come disposto dall'allegato 4/2 al decreto legislativo 118/2011, l'Ente ha provveduto ad effettuare il riaccertamento ordinario dei residui ed ha acquisito il parere favorevole da parte di questo Organo nella seduta del 21 dicembre 2018 – verbale n. 7/2018 – e dovrà essere adottata apposita e distinta deliberazione da parte del Commissario straordinario prima dell'adozione della deliberazione del consuntivo 2017.

Dal predetto documento contabile emerge che sono stati cancellati residui attivi per l'importo di € 790.576,07 e residui passivi per € 286.955,94 per reimputazione al FPV ed € 29.029,38 per le motivazioni addotte nel citato atto amministrativo.

Il rendiconto oggi in esame si compone dei seguenti documenti:

1. Nota Integrativa (All.01);
2. Conto del Bilancio 2017 – Entrate con dettaglio capitoli (all. 02E);
3. Conto del Bilancio 2017 – Uscite con dettaglio capitoli (all. 02U);
4. Gestione delle Entrate (all. 03E);
5. Gestione delle Uscite (all. 03U);
6. Riepilogo entrate per titoli(all. 04E);
7. Riepilogo uscite per titoli(all. 04U);
8. Riepilogo spese per Missioni (all. 05);
9. Quadro generale Riassuntivo (all. 06);
10. Equilibri (all. 07);

11. Conto Economico (all. 08CE);
12. Stato Patrimoniale attivo (all. 08A);
13. Stato Patrimoniale passivo (all. 08P);
14. Risultato di Amministrazione (all. 09);
15. FPV (all. 10);
16. FCDDE (all. 11);
17. Pianta organica (all. 12);
18. Costo del personale (all.13);
19. Elenco spese obbligatorie (all. 14);
20. TFR (all. 15);
21. Beni e servizi (all. 16);
22. Indicatori Finanziari (all. 17);
23. Riaccertamento ordinario 2017 (all. 18).

ANALISI DEL BILANCIO

Quadro Riassuntivo

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.018.242,71			
Utilizzo avanzo di amministrazione	47.720.344,99		Disavanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	617.347,55				
Fondo pluriennale vincolato in capitale	0,00				
TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e previdenziale	0,00	0,00	TITOLO 1 - Spese correnti	7.632.441,52	8.227.285,81
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	351.488,11	340.314,03	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	286.862,94	
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	13.527.565,01	10.470.964,07			
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	5.135.117,02	5.151.710,51	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	5.091.924,35	5.906.291,00
			Fondo pluriennale vincolato in capitale	0,00	
TITOLO 5 - Entrate da cessione di attività finanziarie	0,00	0,00	TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Totale entrate finali	20.024.164,54	17.276.491,01	Totale spese finali	13.982.221,91	16.243.640,81
TITOLO 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	TITOLO 4 - Rimporsi di prestiti	110.982,24	528.332,08
TITOLO 7 - Impegni di cui istituto tesoriere cassiere	0,00	0,00	TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere cassiere	0,00	0,00
TITOLO 8 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	5.592.555,38	8.238.914,64	TITOLO 6 - Spese per conto terzi e partite di giro	5.592.555,38	10.552.500,72
Totale entrate dell'esercizio	28.906.720,32	25.974.305,95	Totale spese dell'esercizio	22.675.680,23	26.335.823,59
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	77.247.412,86	26.892.518,56	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	22.675.680,23	26.335.823,59
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	54.571.732,63	558.694,97
TOTALE A PAREGGIO	77.247.412,86	26.892.518,56	TOTALE A PAREGGIO	77.247.412,86	26.892.518,56



RAFFRONTO CON ESERCIZIO PRECEDENTE

ENTRATE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RENDICONTO 2016						RENDICONTO 2017					
		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) ⁽³³⁾		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS - RR+R)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) ⁽³³⁾		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS - RR+R)	
		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A) ⁽⁴¹⁾		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A) ⁽⁴¹⁾		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)	
TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS ⁽⁵⁾		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS ⁽⁵⁾		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)			
TITOLO 1	<i>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		RC	0,00	A	0,00	EC	0,00	RC	0,00	A	0,00	EC	0,00
		TR	0,00	CS	0,00	TR	0,00	TR	0,00	CS	0,00	TR	0,00
TITOLO 2	<i>Trasferimenti correnti</i>	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00	RR	118.779,72	R	0,00	EP	0,00
		RC	540.585,77	A	659.365,49	EC	118.779,72	RC	522.034,31	A	651.488,11	EC	129.453,80
		TR	540.585,77	CS	-118.779,72	TR	118.779,72	TR	640.814,03	CS	-129.453,80	TR	129.453,80
TITOLO 3	<i>Entrate extratributarie</i>	RR	3.572.961,91	R	-1.590.336,39	EP	105.870.177,64	RR	3.713.679,61	R	-768.626,96	EP	108.550.696,54
		RC	5.268.861,37	A	12.431.686,84	EC	7.162.825,47	RC	6.759.284,46	A	13.537.559,01	EC	6.778.274,55
		TR	8.841.823,28	CS	-34.677.192,91	TR	113.033.003,11	TR	10.472.964,07	CS	-36.986.378,95	TR	115.328.971,09
TITOLO 4	<i>Entrate in conto capitale</i>	RR	446.265,18	R	-706,70	EP	4.427.559,51	RR	200.016,31	R	-21.802,44	EP	4.405.769,34
		RC	4.878.290,91	A	5.078.319,49	EC	200.028,58	RC	5.961.696,60	A	6.135.117,22	EC	173.420,62
		TR	5.324.556,09	CS	-23.439.133,79	TR	4.627.588,09	TR	6.161.712,91	CS	-22.347.550,43	TR	4.579.189,96
TITOLO 5	<i>Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		RC	0,00	A	0,00	EC	0,00	RC	0,00	A	0,00	EC	0,00
		TR	0,00	CS	0,00	TR	0,00	TR	0,00	CS	0,00	TR	0,00
TITOLO 6	<i>Accensione prestiti</i>	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		RC	0,00	A	0,00	EC	0,00	RC	0,00	A	0,00	EC	0,00
		TR	0,00	CS	0,00	TR	0,00	TR	0,00	CS	0,00	TR	0,00
TITOLO 7	<i>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</i>	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		RC	0,00	A	0,00	EC	0,00	RC	0,00	A	0,00	EC	0,00
		TR	0,00	CS	0,00	TR	0,00	TR	0,00	CS	0,00	TR	0,00
TITOLO 9	<i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>	RR	213.062,14	R	0,00	EP	31.841,85	RR	280.698,43	R	-146,67	EP	31.695,18
		RC	8.827.296,99	A	9.107.995,42	EC	280.698,43	RC	8.318.116,41	A	8.582.555,98	EC	264.439,57
		TR	9.040.359,13	CS	-17.372.544,86	TR	312.540,28	TR	8.598.814,84	CS	-19.881.725,44	TR	296.134,75
	TOTALE TITOLI	RR	4.232.289,23	R	-1.591.043,09	EP	110.329.579,00	RR	4.313.174,07	R	-790.576,07	EP	112.988.161,06
		RC	19.515.035,04	A	27.277.367,24	EC	7.762.332,20	RC	21.561.131,78	A	28.906.720,32	EC	7.345.588,54
		TR	23.747.324,27	CS	-75.607.651,28	TR	118.091.911,20	TR	25.874.305,85	CS	-79.345.108,62	TR	120.333.749,60
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RR	4.232.289,23	R	-1.591.043,09	EP	110.329.579,00	RR	4.313.174,07	R	-790.576,07	EP	112.988.161,06
		RC	19.515.035,04	A	27.277.367,24	EC	7.762.332,20	RC	21.561.131,78	A	28.906.720,32	EC	7.345.588,54
		TR	23.747.324,27	CS	-75.607.651,28	TR	118.091.911,20	TR	25.874.305,85	CS	-79.345.108,62	TR	120.333.749,60

USCITE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RENDICONTO 2016						RENDICONTO 2017					
		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)	
		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
TITOLO 1	Spese correnti	PR	1.736.483,21	R	0,00	EP	61.883.619,59	PR	2.942.421,41	R	-16.804,27	EP	59.498.884,62
		PC	7.087.550,51	I	7.662.041,22	EC	574.490,71	PC	6.394.838,40	I	7.803.441,62	EC	1.208.603,22
		TP	8.824.033,72	FPV	617.347,55	TR	62.458.110,30	TP	9.337.259,81	FPV	286.955,94	TR	60.707.487,84
TITOLO 2	Spese in conto capitale	PR	684.452,81	R	0,00	EP	4.355.568,74	PR	275.090,61	R	-7.726,56	EP	3.177.451,52
		PC	4.974.963,56	I	5.410.911,13	EC	435.947,57	PC	5.631.190,39	I	6.091.824,35	EC	460.633,96
		TP	5.659.416,37	FPV	0,00	TR	4.791.516,31	TP	5.906.281,00	FPV	0,00	TR	3.638.085,48
TITOLO 3	Spese per incremento di attività finanziarie	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		PC	0,00	I	0,00	EC	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
		TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
TITOLO 4	Rimborso di prestiti	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	PR	418.779,72	R	0,00	EP	912.467,90
		PC	0,00	I	0,00	EC	0,00	PC	110.902,34	I	110.902,34	EC	0,00
		TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00	TP	529.682,06	FPV	0,00	TR	912.467,90
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		PC	0,00	I	0,00	EC	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
		TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	PR	2.883.920,59	R	0,00	EP	1.130.941,84	PR	2.389.489,86	R	-4.498,55	EP	1.126.816,35
		PC	6.719.132,50	I	9.107.995,42	EC	2.388.862,92	PC	8.173.110,86	I	8.582.555,96	EC	409.445,12
		TP	9.603.053,09	FPV	0,00	TR	3.519.804,76	TP	10.562.600,72	FPV	0,00	TR	1.635.261,47
	TOTALE TITOLI	PR	5.304.856,61	R	0,00	EP	67.370.130,17	PR	6.025.781,60	R	-29.029,38	EP	64.714.620,39
		PC	18.781.646,57	I	22.180.947,77	EC	3.399.301,20	PC	20.310.041,99	I	22.388.724,29	EC	2.078.682,30
		TP	24.086.503,18	FPV	617.347,55	TR	70.769.431,37	TP	26.335.823,59	FPV	286.955,94	TR	66.793.302,69
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	PR	5.304.856,61	R	0,00	EP	67.370.130,17	PR	6.025.781,60	R	-29.029,38	EP	64.714.620,39
		PC	18.781.646,57	I	22.180.947,77	EC	3.399.301,20	PC	20.310.041,99	I	22.388.724,29	EC	2.078.682,30
		TP	24.086.503,18	FPV	617.347,55	TR	70.769.431,37	TP	26.335.823,59	FPV	286.955,94	TR	66.793.302,69

PARTITE DI GIRO

Nella partite di giro non risultano disallineamenti, infatti il totale degli importi accertati risultano uguali a quelli impegnati pari ad € 8.582.555,98.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa, come esposta nella tabella che segue, evidenzia il saldo di cassa iniziale, gli incassi ed i pagamenti dell'esercizio, il saldo di cassa alla chiusura dell'esercizio, il totale delle somme rimaste da riscuotere, di quelle rimaste da pagare e il risultato finale di amministrazione, che ammonta ad euro 53.810.185,94.

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				1.018.212,71
RISCOSSIONI	(+)	4.313.174,07	21.561.131,78	25.874.305,85
PAGAMENTI	(-)	6.025.781,60	20.310.041,99	26.335.823,59
SALDO CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			556.694,97
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolanzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			556.694,97
RESIDUI ATTIVI	(+)	112.988.161,06	7.345.588,54	120.333.749,60
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				
RESIDUI PASSIVI	(-)	64.714.620,39	2.078.682,30	66.793.302,69
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			286.955,94
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2017 (A)	(=)			53.810.185,94

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2017		
Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017		22.241.832,89
Fondo al 31/12/2016		
Fondo al 31/12/2016		
Totale parte accantonata (B)		22.241.832,89
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		
Vincoli derivanti da trasferimenti		
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		
Vincoli formalmente attribuiti all'ente		
Altri vincoli		
Totale parte vincolata (C)		0,00
Totale parte destinata agli investimenti (D)		0,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		31.568.353,05

Dal prospetto di cui sopra si evince che l'ammontare della parte accantonata dell'avanzo di amministrazione è di euro, di cui euro 22.241.832,89 per fondo rischi crediti dubbia esigibilità.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

- Totale dell'attivo 2017 € 436.801.165,77, totale dell'attivo 2016 € 430.558.607,68;
- Patrimonio netto 2017 € -71.614.179,57, totale patrimonio netto 2016 € -65.437.482,40;
- Passivo 2017 € 436.801.165,77, passivo 2016 € 430.558.607,68.

- Disavanzo anno 2017 -5.714.634,42, disavanzo anno 2016 -2.274.497,24.

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2016	2017
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	301.312.209,11	310.686.148,18
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	129.246.398,57	126.115.017,59
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00
TOTALE DELL'ATTIVO	430.558.607,68	436.801.165,77

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2016	2017
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	-65.437.482,40	-71.614.179,57
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	0,00	0,00
TOTALE T.F.R. (C)	3.163.498,24	3.430.591,07
TOTALE DEBITI (D)	70.769.431,37	66.793.302,69
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	422.063.160,47	438.191.451,58
TOTALE DEL PASSIVO	430.558.607,68	436.801.165,77

CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione secondo criteri di competenza economica e presenta i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO	Anno 2016	Anno 2017
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	12.976.146,50	13.965.622,82
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	18.574.579,94	19.976.713,03
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-5.598.433,44	-6.011.090,21
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	44.667,58	33.366,59
TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	3.279.268,62	263.089,20
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-2.274.497,24	-5.714.634,42
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-2.274.497,24	-5.714.634,42

Compatibilità finanziarie del rendiconto finanziario

Sono state verificate le seguenti condizioni di compatibilità finanziarie fondamentali con i seguenti esiti:

- La somma delle previsioni definitive entrate + avanzo + il fondo pluriennale vincolato è uguale alle previsioni definitive delle uscite;
 - Il totale delle previsioni definitive di entrata meno il totale accertamenti è uguale al saldo delle differenze rispetto alle previsioni +l'avanzo di amministrazione+ il FPV;
- A) Il totale delle riscossioni in conto competenza più le riscossioni in conto residui è di importo uguale al totale delle riscossioni;
- B) Il totale delle somme rimaste da riscuotere in conto competenza più il totale delle somme rimaste da riscuotere in conto residui è di importo uguale al totale dei residui attivi al 31/12/2017.
- C) Il totale delle previsioni definitive delle uscite diminuito del totale degli impegni è di importo uguale alla somma delle economie di competenza più il fondo pluriennale vincolato;
- D) Il totale dei pagamenti in conto competenza più i pagamenti in conto residui è di importo uguale al totale dei pagamenti;

- E) Il totale delle somme rimaste da pagare in conto competenza più il totale delle somme rimaste da pagare in conto residui è di importo uguale al totale dei residui passivi al 31/12/2017;
- F) La giacenza iniziale di cassa più il totale delle riscossioni diminuito dal totale dei pagamenti è di importo uguale alla giacenza finale di cassa;
- G) Il risultato di amministrazione dell'esercizio precedente aumentato dal totale degli Accertamenti e diminuito dal totale degli Impegni, sommato algebricamente al saldo delle variazioni nella gestione dei residui e al saldo fra il FPV dell'esercizio precedente e il FPV dell'anno è di importo uguale al risultato di amministrazione dell'esercizio;
- H) La giacenza finale di cassa sommata al totale dei residui attivi e diminuita dal totale dei residui passivi e dal FPV coincide con il risultato di amministrazione;
- I) Nelle Uscite non vi sono sforamenti sui capitoli di spesa;
- J) La somma delle previsioni di cassa delle entrate più il fondo iniziale di cassa è uguale alle previsioni di cassa delle uscite.

Verifiche sulla gestione

- K) Nelle "Partite di giro" gli Accertamenti di entrata non sono uguali agli Impegni di spesa per i motivi sopra esposti;
- L) Sono assenti residui attivi nei capitoli delle entrate relativi alle ritenute (erariali, previdenziali, assistenziali e sindacali);
- M) Sono assenti gli impegni, i pagamenti ed i residui iniziali e finali, nei capitoli aventi natura di fondi;
- N) I residui attivi e passivi all'1/1/2017 sono di importo uguale ai residui attivi e passivi risultanti dal conto consuntivo al 31/12/2016;
- O) I pagamenti della gestione di competenza correttamente non superano gli impegni;
- P) I pagamenti dei residui non superano il valore degli stessi.

Verifica dei vincoli di spesa previsti dal titolo II della l.r. 11/2010

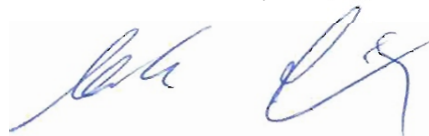
Il Titolo II della L.R. 12.05.2010, n. 11, ha introdotto una serie di norme, comprese tra l'art. 16 e l'art. 26 della medesima legge, concernenti la razionalizzazione ed il contenimento della spesa pubblica. In particolare, in questa sezione, il Collegio esprime le proprie valutazioni sul rispetto dei vincoli che direttamente interessano la gestione dell'Istituto per l'esercizio finanziario 2017, tenendo conto di quanto esposto nella relazione sulla verifica dei vincoli di spesa e dalle verifiche effettuate sulla documentazione messa a disposizione dall'Istituto.

- Art 16 – ai sensi di tale articolo l'Ente è tenuto al rispetto del Patto di stabilità regionale operando nel 2017 una decurtazione del 2 per cento in termini di competenza e di cassa del saldo finanziario 2009 calcolato secondo i parametri inseriti nella legge stessa. L'Ente non gode di trasferimenti diretti, tuttavia il vincolo risulta rispettato come si evince dai relativi allegati.
- Art 17 – i compensi corrisposti ai componenti degli organi di amministrazione e controllo sono inferiori alla fascia B, ai sensi dell'art.2 del decreto del Presidente della Regione Siciliana del 20 gennaio 2012.
- Art. 23, comma 1 – L'Ente non può effettuare spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre pubblicità, e rappresentanza per un ammontare superiore al 20% della spesa sostenuta nell'anno 2009. Il vincolo risulta rispettato.

Verifica dei vincoli di spesa previsti dalla l.r. 9/2013

La legge regionale n. 9/2013 recante "Disposizioni programmatiche e correttive per l'anno 2013" ha introdotto importanti novità concernenti il contenimento della spesa per il personale, per le auto di servizio, per le consulenze, per i costi degli affitti ed altre misure. Il Collegio esprime le proprie valutazioni sul rispetto dei vincoli che direttamente interessano la gestione dell'Istituto per l'esercizio finanziario 2017, tenendo conto di quanto esposto nella relazione sulla verifica dei vincoli di spesa e dalle verifiche effettuate sulla documentazione messa a disposizione dall'Istituto.

- Art 20 L.R. 9/2013 – Il fondo del salario accessorio del personale dirigenziale rispetta il limite;
- Art 22 L.R. 9/2013 – L'ente ha adottato il programma di dismissione delle auto di servizio.
- Art 27 L.R.9/2013 – l'ente non risulta aver impegnato nessuna somma per locazioni passive nell'anno 2017 e nei precedenti esercizi.



I vincoli di cui agli articoli 24 e 72 della legge regionale 9/2013 non si applicano all'Istituto in esame come confermato dall'Assessorato Regionale delle Infrastrutture e della Mobilità-Dipartimento delle Infrastrutture, della Mobilità e dei Trasporti – Servizio I3 Vigilanza Enti con nota prot n. 122442 del 9/12/2013.

Verifica dei vincoli di spesa previsti dalla delibera di giunta regionale n.317 del 04/09/2012

Le spese per acquisti di beni e servizi sostenute nell'anno 2017 rispettano il limite di cui al punto 4 lettera b della delibera, in quanto non superiore all'ammontare delle spese sostenute nell'anno 2011 ridotte del 20%. così come si evince dal prospetto indicato della Relazione di gestione.

Infine il Collegio prende atto del prospetto dell'indice di tempestività dei pagamenti ai sensi dell'art. 41 del DL 24/04/2014 n. 66 dal quale emerge quanto segue:

	ANNO 2017
NUMERATORE	
I° TRIMESTRE	€ 19.228.272,55
II TRIMESTRE	-€ 1.403.306,45
III TRIMESTRE	€ 52.013.121,02
IV TRIMESTRE	€ 19.412.847,75
TOTALE	€ 89.250.934,87
DENOMINATORE	
I° TRIMESTRE	€ 1.142.814,56
II TRIMESTRE	€ 622.346,15
III TRIMESTRE	€ 900.687,71
IV TRIMESTRE	€ 1.024.357,44
TOTALE	€ 3.690.205,86
INDICATORE ANNUALE	24,19

CONCLUSIONI

Il Collegio, visti i risultati delle verifiche eseguite, attestata la corrispondenza del Rendiconto generale alle risultanze contabili, verificata l'esistenza delle attività e passività e della loro corretta esposizione in bilancio, nonché l'attendibilità delle valutazioni di bilancio, verificata la correttezza dei risultati finanziari, economici e patrimoniali della gestione, nonché l'esattezza e la chiarezza dei dati contabili presentati nei prospetti di bilancio e dei relativi allegati, accertato il conseguimento dell'equilibrio di bilancio, esprime

Parere favorevole

all'approvazione del rendiconto generale dell'esercizio 2017 dell'Istituto autonomo per le case popolari di Palermo subordinando il presente parere all'emissione del provvedimento di approvazione del rendiconto 2016 da parte del Dipartimento vigilante.

Ultimato l'esame del documento contabile relativo alla rendicontazione dell'esercizio finanziario 2017, il Direttore dell'ente ed il Commissario Straordinario chiedono di inserire all'Ordine del giorno l'esame del programma triennale del fabbisogno del personale 2018/2020 e piano annuale delle assunzioni 2018, del quale viene consegnato lo schema di deliberazione, ai fini dell'acquisizione del relativo parere.

Il Collegio, all'unanimità, decide di procedere all'esame del predetto programma triennale del fabbisogno del personale e ne verifica le condizioni per la sostenibilità della spesa.

Visto lo schema di deliberazione con allegato programma, che si allega al presente per formarne parte integrante e sostanziale, il Collegio esprime

parere favorevole

ricordando all'Ente che per la copertura dei posti disponibili da ricoprire ritenuti prioritari, potrà fare ricorso all'art. 30 del decreto legislativo 165/2001, come disposto dall'art. 1, comma 10 bis, della legge regionale n. 25/2008, atteso che per l'Istituto trova applicazione il divieto di assunzioni di cui all'art. 1, comma 10, della citata l.r. 25/2008, ribadito dal comma 16 dell'art. 3 della legge regionale n. 27/2017, con esclusione dei processi di stabilizzazione del personale precario, come disposto dal medesimo articolo.

Ultimati i lavori viene redatto il presente verbale per essere inserito nell'apposito registro custodito presso l'Ente. Copia del presente

dovrà, inoltre, essere trasmessa al Dipartimento regionale per le infrastrutture, mobilità e trasporti.

Il Collegio sindacale

Dott. Antonio Costanzo – Presidente 

Dott. Vincenzo Cusimano – Componente _____ (Videoconferenza)

Dott. Melchiorre Di Maria – Componente 

·
·

·
·