

PIO ISTITUTO ELEMOSINIERE
“ALBERTONE DEL COLLE”
AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA
VENZONE (UDINE)

Parere sulla proposta di deliberazione del Consiglio di Amministrazione avente oggetto: “Approvazione della variazione al Conto Economico annuale di Previsione n.1, comprensiva del nuovo Budget annuale 2024 rielaborato.”.

IL REVISORE

esaminata

la proposta di deliberazione consiliare ricevuta via mail in data 26 novembre 2024 e avente oggetto: “Approvazione della variazione al Conto Economico annuale di Previsione n.1, comprensiva del nuovo Budget annuale 2024 rielaborato.”, completa degli allegati che ne concorrono a far parte;

dato atto che

- dal 1° gennaio 2022 l'Ente ha adottato la contabilità economico patrimoniale, secondo quanto previsto dal regolamento regionale ai sensi del Decreto del Presidente della Regione n. 187 del 5 novembre 2022;
- con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 58 del 29 dicembre 2023 è stata approvata la programmazione per il triennio 2024 – 2026 comprendente tra l'altro il Conto economico annuale di previsione per l'esercizio 2024;
- con deliberazione n. 2 dell'8 febbraio 2023 è stato adottato il regolamento di contabilità economico patrimoniale dell'Ente, secondo i termini indicati e previo parere positivo della Direzione centrale, salute, politiche sociali e disabilità;

visto

il Regolamento di Contabilità dell'Ente, in particolare l'articolo 12 rubricato “Variazioni di bilancio”;

considerato

- che il documento “CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE 2024 REV. N. 1 DEL 29.11.2024”, a seguito delle variazioni apportate si compendia nei seguenti dati:

	Previsione iniziale 2024	Aumenti	Diminuzioni	Previsione finale 2024
Valore della produzione				
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 719.415,00	€ 0,00	€ 3.904,00	€ 715.511,00
Contributi in conto esercizio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Altri ricavi e proventi	€ 260.116,50	€ 5.904,00	€ 21.845,00	€ 244.175,50
Proventi non finanziari da utilizzo riserve A. II. 4) (neutralizzazione ammortamenti)	€ 30.747,51	€ 0,00	€ 0,00	€ 30.747,51
Totale valore della produzione	€ 1.010.279,01	€ 5.904,00	€ 25.749,00	€ 990.434,01
Costi della produzione				
Costi per materie prime, suss., di consumo	€ 2.100,00	€ 100,00	€ 180,00	€ 2.020,00
Costi per servizi	€ 870.616,00	€ 8.059,31	€ 27.928,31	€ 850.747,00
Costi per il personale	€ 103.730,00	€ 104,00	€ 0,00	€ 103.834,00
Ammortamenti e svalutazioni	€ 31.083,01	€ 0,00	€ 0,00	€ 31.083,01
Accantonamenti per rischi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Oneri diversi di gestione	€ 1.550,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.550,00
Totale costi della produzione	€ 1.009.079,01	€ 8.263,31	€ 28.108,31	€ 989.234,01
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 1.200,00	€ (2.359,31)	€ (2.359,31)	€ 1.200,00
Altri proventi finanziari diversi dai precedenti				
Interessi e altri oneri finanziari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Differenza fra proventi e oneri finanziari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Risultato prima delle imposte	€ 1.200,00	€ (2.359,31)	€ (2.359,31)	€ 1.200,00
Imposte e tasse di esercizio	€ 1.200,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.200,00
Totale a pareggio				

visto anche

che il “Documento di Previsione di Tesoreria”, che viene di seguito riportato, evidenzia i flussi di cassa aggiornati al secondo semestre 2024 ed espone una disponibilità liquida finale al 31 dicembre 2024 di € 389.829,36:

PREVISIONE DI TESORERIA		I SEMESTRE 2024	II SEMESTRE 2024
		01/01/2024	01/07/2024
DISPONIBILITA' LIQUIDE INIZIALI		435.604,07	505.223,71
Incassi da clienti		449.810,94	345.000,00
Altri incassi e proventi		142.630,46	135.000,00
Pagamento acquisti materie prime e merci		-1.394,36	-625,64
Pagamento servizi		-356.468,15	-444.000,00
Pagamento godimento beni di terzi		0	0
Pagamento personale		-46.314,04	-57.000,00
Proventi e oneri finanziari		0,00	0,00
Oneri diversi di gestione e imposte		0,00	-1.200,00
FLUSSO FINANZIARIO DA ATTIVITA' OPERATIVA		188.264,85	-22.825,64
Entrate da attività di investimento		0,00	14000,00
Uscite da attività di investimento		-127809,06	-97404,86
FLUSSO FINANZIARIO DA ATTIVITA' di INVESTIMENTO		-127809,06	-83404,86
Entrate da attività di finanziamento		0	0
Uscite da attività di finanziamento		0,00	0,00
FLUSSO FINANZIARIO DA ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		0,00	0,00
Entrate per conto terzi e partite di giro		55.184,74	44836,15
Uscite per conto terzi e partite di giro		-46020,89	-54000
FLUSSO FINANZIARIO DA PARTITE DI GIRO E CONTO		9.163,85	-9163,85
Riepilogo Entrate		647.626,14	538.836,15
Riepilogo Uscite		-578.006,50	-654.230,50
Incremento (decremento) disponibilità liquide		69.619,64	-115.394,35
		01/06/2024	31/12/2024
DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI		505.223,71	389.829,36

attesta

ai sensi dell'articolo 13, comma 1 del Regolamento di Contabilità dell'Ente la regolarità contabile e la stabilità economico – finanziaria della proposta di deliberazione in esame.

Venezia, 28 novembre 2024.

Il Revisore

Dott. Vittorio Pella

Documento sottoscritto con firma digitale ai sensi degli artt. 20 e 21 D.Lgs 82/2005