

20 OTT 2023

PROT N 7060

Cat Classe Fasc.

COMUNE DI PARONA

VERBALE DEL REVISORE n.14 del 20.10.2023

TRASCRIZIONE INCONTRO DEL 20.10.2023 CON AZIENDA

SPECIALE

In data odierna alle ore 11.00 presso il Comune è organizzato incontro richiesto dal Presidente dell'Azienda Speciale al fine di valutare la richiesta inoltrata al Comune per la ricapitalizzazione dell'Azienda Speciale.

Sono presenti:

Il Presidente dell'Azienda Speciale Dott.ssa Sampò Raffaella

il Direttore dell'Azienda Speciale Dott.Pietrolino Enrico

Il Revisore dei Conti Dott.Giovanni Battaglia;

Presente per il Comune il Responsabile Finanziario Dott.ssa Pertile, il Sindaco,

Il Revisore dei conti Dott.Alfio Cardile.

Il Presidente illustra la situazione dell'Azienda Speciale. L'azienda ha subito una ingente perdita nel corso dell'esercizio 2020 a causa dell'emergenza sanitaria, perdita che ha avuto impatto sul bilancio in termini di perdita di capitale sociale e patrimonio netto negativo per oltre € 180.000,00. Negli anni 2021-2022 i bilanci hanno registrato un utile portando il valore assoluto di patrimonio netto a circa € 150.000,00.

Il Comune ha attivato nel 2021 il monitoraggio dei risultati di bilancio, anche tramite bilanci di verifica infrannuali a supporto dell'andamento positivo della gestione complessiva dell'Azienda Speciale, escludendo circostanze di perdita sistematica. L'Ente ha tempestivamente previsto l'opportuno accantonamento a bilancio a garanzia degli propri equilibri e dato atto dell'appostamento nei successivi propri atti.

Allo stato il Presidente dell'Azienda Speciale richiede il concreto intervento dell'Ente comunale per l'erogazione di quanto necessario a ripianare il patrimonio netto e ricostituire il capitale sociale.

Il Revisore del Comune d'accordo con il Responsabile Finanziario ed il Sindaco richiede all'Azienda Speciale di fornire:

- Un bilancino di verifica alla data più aggiornata disponibile per il 2023 con saldi aperti per il conto debiti vs. fornitori ovvero il dettaglio di altri debiti se non analitici nel bilancino;
- L'andamento storico delle disponibilità liquide a bilancio per gli anni 2016-2022;
- Il fabbisogno medio mensile di liquidità dell'Azienda Speciale per il pagamento dei costi fissi (fornitori di beni/servizi ordinari, personale, utenze eventuali mutui-finanziamenti) considerando come base l'importo mensile delle uscite degli anni 2021-2022-2023 depurato delle uscite straordinarie.

Il Revisore con il Responsabile finanziario in accordo con il Sindaco si riservano la verifica della documentazione a supporto della richiesta dell'Azienda Speciale.

La riunione si chiude alle ore 12.00.

Il Responsabile Finanziario



Il Revisore dei Conti

