

AZIENDA SOCIALE SUD EST MILANO

A.S.S.E.MI.

Sede legale in San Donato Milanese (MI) – Via Unica Bolgiano, 18

codice fiscale e numero iscrizione Registro delle Imprese di Milano
97529770154

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO SUL BILANCIO PREVENTIVO 2024

Signori Soci,

con la presente relazione, alla luce di quanto previsto dalle disposizioni di legge in materia di finanza locale e tenuto conto dei compiti assegnati al Revisore Unico dal vigente Statuto aziendale, esprimo il prescritto parere in merito al bilancio preventivo per l'anno 2024 e documenti correlati, nei testi approvati dal Consiglio di amministrazione in occasione della riunione del 9 maggio 2024.

La verifica del rispetto degli stanziamenti di bilancio rappresenta una esigenza primaria da monitorare adeguatamente e costantemente, allo scopo di verificare l'andamento degli equilibri di bilancio con il procedere della gestione aziendale e di verificare altresì il rispetto dei limiti di spesa, in totale aderenza con le disposizioni di legge e le previsioni statutarie.

Ciò premesso in termini generali, il parere del Revisore sul bilancio preventivo si concretizza in una serie di attestazioni riguardanti:

- a. l'osservanza delle disposizioni di legge, statutarie e regolamentari;
- b. l'osservanza dei principi di redazione del bilancio di previsione e delle modalità di rappresentazione dello stesso;
- c. la completezza degli allegati;
- d. la coerenza delle previsioni rispetto agli atti fondamentali di programmazione e gestione dell'Azienda (coerenza interna);
- e. il giudizio sulla attendibilità delle previsioni di entrata e di congruità delle previsioni di spesa;



- f. il rispetto del principio del pareggio economico e degli equilibri finanziari complessivi, quali risultati minimali da garantire

Il giudizio sulla coerenza interna concerne in particolare la conformità delle previsioni fatte dal Consiglio di amministrazione rispetto agli atti fondamentali della programmazione dell'Azienda.

Il giudizio sulla attendibilità delle previsioni di entrata e sulla congruità delle previsioni di spesa concerne invece la verifica della accertabilità ed esigibilità dei ricavi e della congruità e compatibilità dei costi, al fine di mantenere in equilibrio la gestione complessiva.

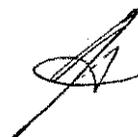
In particolare, tale giudizio è finalizzato a:

1. accertare e garantire che le previsioni di entrata siano fondate su atti che predeterminano il titolo alla riscossione, come noti alla data di stesura del presente parere;
2. verificare che se, dall'esame del bilancio preventivo, scaturiscono previsioni di entrata prive della certezza o accertabili solo nel corso dell'esercizio o comunque la cui accertabilità dipende da atti o azioni da porre in essere da parte dell'Azienda, tali situazioni sono opportunamente collegate a previsioni di spesa da impegnarsi solo al conseguimento di dette entrate incerte o non preventivamente accertabili.

Inoltre, per quanto concerne le spese non quantificabili in sede di bilancio preventivo (ad esempio, rinnovi contrattuali o spese legate a contenziosi), il sottoscritto Revisore deve suggerire le verifiche periodiche da espletare e l'adozione, se del caso, dei provvedimenti di riequilibrio (variazioni).

Ciò premesso, il bilancio preventivo per il 2024, come approvato dal Consiglio di amministrazione in data 9 maggio 2024 e riclassificato secondo lo schema di cui all'art. 2425 del Codice civile, esprime le seguenti risultanze:

(importi in unità di euro)



	<u>Preventivo</u> <u>2.023</u>	<u>Preventivo</u> <u>2.024</u>
A) Valore della produzione		
1) ricavi vendite e prestazioni	9.477.617,00	8.979.389,00
2) variazioni delle rimanenze di prod. corso di lav., semilav. e finiti	-	-
3) variaz. lavori in corso su ordinaz.	-	-
4) increm. immob. per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi (di cui contrib. in conto esercizio)	6.100,00	31.778,00
TOT. VALORE DELLA PRODUZIONE	9.483.717,00	9.011.167,00
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.600,00	11.600,00
7) per servizi	7.408.408,00	6.667.766,00
8) per godimento beni di terzi	106.840,00	136.253,00
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.884.869,00	2.105.591,00
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) amm.to immob. immateriali	12.950,00	26.112,00
b) amm.to immob. materiali	26.850,00	22.840,00
c) altre svalutazioni delle immobiliz.	-	-
d) svalutaz. crediti e dispon. liquide	14.500,00	20.000,00
11) variazioni delle rimanenze di mat. prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	22.100,00	12.850,00
TOT. COSTI PRODUZIONE	9.487.117,00	9.003.012,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE	- 3.400,00	8.155,00
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
- in altre imprese	-	-
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
- verso terzi	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) da titoli diversi dai precedenti		
- da terzi	30.000,00	87.500,00
17) interessi e altri oneri finanziari		
- verso terzi	-	-

TOT. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	30.000,00	87.500,00
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18) rivalutazioni:		
- rivalutazioni patrimoniali	-	-
19) svalutazioni		
- svalutazioni patrimoniali	-	-
TOT. RETTIFICHE	-	-
E) Proventi e oneri straord.		
20) proventi		
- plusvalenze da alienazioni	-	-
- altri proventi straordinari	-	-
21) oneri		
- minusvalenze da alienazioni	-	-
- imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
- altri oneri straordinari	-	-
TOT. PARTITE STRAORDINARIE	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	26.600,00	95.655,00
22) Imposte sul reddito d'esercizio	26.600,00	8.155,00
26) UTILE/PERDITA ESERCIZIO	-	87.500,00

Per quanto riguarda la composizione delle entrate, di particolare rilievo risulta la voce relativa alle previsioni dei conferimenti dei Comuni, come riepilogato nella seguente tabella di dettaglio:

(importi in unità di euro)

	<i>Preventivo</i> <u>2023</u>	<i>Preventivo</i> <u>2024</u>
COMUNE		
<i>Carpiano</i>	25.200,00	24.377,00
<i>Cerro al Lambro</i>	207.914,00	212.143,00
<i>Colturano</i>	171.587,00	188.343,00
<i>Dresano</i>	237.969,00	236.556,00
<i>Melegnano</i>	1.009.868,00	860.873,00
<i>San Donato Milanese</i>	381.689,00	417.333,00
<i>San Giuliano Milanese</i>	1.878.123,00	1.696.238,00
<i>San Zenone al Lambro</i>	152.423,00	176.254,00

<i>Vizzolo Predabissi</i>	333.501,00	326.503,00
<i>Paullo</i>	417.350,00	597.631,00
<i>Tribiano</i>	-	208.566,00

TOTALE 4.815.624,00 4.944.817,00

<i>Mediglia</i>	24.895,00	22.783,00
<i>Peschiera Borromeo</i>	17.719,00	17.635,00
<i>Tribiano</i>	17.427,00	
<i>Buccinasco</i>	18.851,00	
	78.892,00	40.418,00

TOTALE 4.894.516,00 4.985.235,00

Venendo al contenuto informativo ed illustrativo del bilancio preventivo e piano programma 2024, si dà atto che tale documento:

- contiene una ampia ricognizione delle caratteristiche generali dell'attività dell'Azienda, comprendente l'individuazione degli obiettivi strategici, la valutazione delle risorse disponibili e l'individuazione dei programmi e dei progetti da attuare;
- rispetta i postulati di bilancio;
- per ciascuna area di intervento, illustra le finalità perseguite, le scelte adottate, le risorse umane e strumentali da utilizzare e i risultati attesi;
- include in apposito allegato le tabelle relative alla dotazione organica e al fabbisogno di personale per la gestione 2024

Alla luce di quanto sopra e sulla base delle verifiche svolte, il sottoscritto
Revisore

preso atto

- che il bilancio preventivo 2024 è stato predisposto sulla base dell'analisi dei dati storici dei flussi di ricavi, costi, entrate e spese;
- che le proiezioni di entrate a fine anno sono state ottenute sulla base delle comunicazioni che attestano le risorse disponibili e i riparti;



- che il bilancio preventivo 2024 risulta altresì redatto conformemente alle disposizioni dello statuto e delle norme vigenti;
- che le previsioni in esso contenute sono coerenti con gli atti fondamentali della programmazione;
- che le previsioni fatte consentono di raggiungere il pareggio di bilancio e l'equilibrio finanziario complessivo.

esprime

parere favorevole alla approvazione del bilancio preventivo 2024.

San Donato Milanese, 21 maggio 2024

Il Revisore Unico
Dott. Massimo Codari

