

ATER
POTENZA



Via Manhes, 33 - 85100 POTENZA - Tel 0971413111 - fax 0971410493 - www.aterpotenza.it

Verbale n. 17 del 21-04-2016

L'Anno 2016 il giorno 21 del mese di aprile alle ore 08:30 su regolare convocazione si riunisce il Collegio dei Revisori dell'Azienda Territoriale per l'Edilizia Residenziale di Potenza (ATER di Potenza) Via Manhes n. 33, per esprimere il parere, in merito al Bilancio Consuntivo 2015 dell'Ente sopra richiamato.

Sono presenti i Sigg:

Dott. PISANI Giuseppemario - Presidente -

Rag. MONISTERO Cosimo Damiano - Componente -

Rag. MARTONE Renata - Componente -

Il Collegio preliminarmente prende atto:

- 1) della documentazione pervenuta e consistente in:
 - Rendiconto Finanziario esercizio 2015;
 - Situazione Patrimoniale esercizio 2015;
 - Conto Economico esercizio 2015;
 - tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione 2015;
 - Relazione al bilancio consuntivo 2015.
- 2) delle variazioni al Bilancio di previsione 2015, meglio specificate con il n.30 del 30 giugno 2015 e n. 54 del 30 novembre 2015;
- 3) del rendiconto finanziario che evidenzia un avanzo di amministrazione di fine esercizio di € 8.342.685,19;
- 4) delle proposte di annullamento di residui attivi per € 33.872,58, riportate nella *Relazione tecnico-amministrativa*, allegata al bilancio e distinte per singoli capitoli:
 - a) Cap. 02060050 - "Canoni di locazione di alloggi ATER" - a seguito della rideterminazione di canoni ed all'annullamento dell'indennità per occupazioni abusive, ai sensi dell'art. 39 della L. R. n.24/2007, si sono apportare rettifiche al capitolo interessato per € 6.316,33;
 - b) Cap 02060053 - "Canoni locali ATER costruiti col contributo dello Stato" - a seguito della rideterminazione di canoni ed all'annullamento dell'indennità per occupazioni abusive, ai sensi dell'art. 39 della L. R. n. 24/2007, si sono apportare rettifiche al capitolo interessato per € 1.073,05;



- c) Cap. 02060054 - "Canoni di locazione alloggi e locali di proprietà dello Stato" a seguito della rideterminazione di canoni ed all'annullamento dell'indennità per occupazioni abusive, ai sensi dell'art. 39 della L. R. n. 24/2007, si sono apportate integrazioni al capitolo interessato per € 45.208,88;
- d) Cap. 03090005 - "Vendita alloggi di prop. con contributo leggi 560 e 513" - a seguito della rideterminazione di quote relative alla vendita di alloggi di proprietà si sono apportate integrazioni, al capitolo interessato, per € 1.383,28;
- e) Cap. 03120065 - "Risc. quota capit. da Ass. All.con I.L." a seguito di una verifica delle quote capitali relative ad alloggi ceduti con ipoteca legale si sono apportate integrazioni, sul capitolo interessato, per € 79.341,16;
- f) Cap. 03120067 - "Ris.quota capit. da ass. All.Stato 513" a seguito di una verifica delle quote capitali relative ad alloggi dello Stato legge n. 513 si sono apportate integrazioni, sul capitolo interessato, per € 13.077,64;
- g) Cap. 03120068 - "Ris.quota capit.da ass. All.Stato 1676" a seguito di una verifica delle quote capitali relative ad alloggi dello Stato legge n. 1676 si sono apportate integrazioni, sul capitolo interessato, per € 20.835,92;
- h) Cap. 03120076 - "Riscos. quota capit. soci coop. L.60" a seguito di una verifica delle quote capitali relative ad alloggi attribuiti a soci coop legge 60 si sono apportate integrazioni, sul capitolo interessato, per € 328,99;
- i) Cap. 03120092 - "Anticipazioni a diversi" a seguito di una più attenta revisione ed analisi, delle partite registrate nel capitolo interessato, si rettificano gli stessi per € 15.703,34;
- j) Cap. 03120095 - "Crediti diversi" - a seguito dell'addebito sulle singole posizioni degli assegnatari e dell'erroneo inserimento fra i residui, delle quote a rimborso (forza motrice, luce scale, spese manutenzione etc.), si rettificano gli stessi di € 86.770,67;
- k) Cap. 03120099 - "Erario per IVA" a seguito dell'utilizzo, in compensazione, del credito iva 2014 si rettificano l'importo sul capitolo interessato per € 18.586,00;

I residui attivi ammontano complessivamente a € 38.303.047,97 con un aumento di € 2.395.568,75 rispetto al precedente esercizio.

Le variazioni sono state rilevate per effetto delle risultanze dell'azione di verifica compiuta nell'esercizio anche sui residui storicizzati al 31.12.2014.

In merito alle motivazioni poste alla base dell'eliminazione dei residui attivi, espresse nella Relazione al Bilancio, questo Collegio insiste nel raccomandare costante attenzione e regolare puntualità nel riscontro delle cause di morosità, nell'espletare prontamente tutte le azioni necessarie al fine del recupero dei crediti nonché nell'evitare i termini di prescrizione degli stessi.



5) Successivamente questo Collegio ha preso atto che nel corso dell'anno 2015 la gestione è stata interessata dal completamento dell'attività costruttiva iniziata negli anni precedenti e per la quale ha visto l'incremento del patrimonio immobiliare dell'Ente, determinando così un incremento derivante dalla riscossione dei canoni degli alloggi assegnati.

6) In merito alle disponibilità liquide si riscontra:

- a) sul c/c postale n. 343855, intestato all'A.T.E.R., al 31 dicembre 2015, un saldo di € 89.269,71;
- b) sul conto corrente bancario, al 31 dicembre 2015, un saldo di € 2.805.016,65;

Le risorse presso la Tesoreria Provinciale per i finanziamenti messi a disposizione dall'ex CER sul c/c infruttifero n. 1868 ammontano ad € 9.406.376,46.

I fondi giacenti e disponibili presso la Tesoreria Provinciale relativi alle riscossioni per cessioni di alloggi legge n. 560/93 ammontano ad € 7.061.116,89.

7) Il valore dei crediti, a fine esercizio, è pari ad € 29.298.553,99 e risulta incrementato rispetto all'anno precedente di € 1.626.280,88. Tale incremento deriva da una somma algebrica derivante, principalmente, dall'incremento dei fondi della Gestione Speciale e da un decremento dei finanziamenti, per interventi costruttivi, messi a disposizione dal CER sul c/c infruttifero della Tesoreria provinciale; nonché da una diminuzione dei crediti verso i cessionari degli alloggi.

8) I residui passivi ammontano ad € 372.851,16. Le proposte di annullamento riportate nella *Relazione tecnico-amministrativa*, allegata al bilancio, sono così distinte:

- a) Cap. 11070006 - "Erario c/IRES" a seguito di una verifica sul capitolo interessato si rettifica l'importo, sul capitolo interessato, per € 15703,70;
- b) Cap. 12100011 - "Corrispettivi di appalto lavori" - a seguito di una più attenta revisione ed analisi, delle partite registrate nel capitolo interessato, si rettificano gli stessi per € 38.979,77;
- c) Cap. 12100020 - "Acquisizione area N.C." - a seguito di una più attenta revisione ed analisi, delle partite registrate nel capitolo interessato, si rettificano gli stessi per € 24.875,01;
- d) Cap. 12100022 - "Corrispettivi di appalto lavori" - a seguito di una più attenta revisione ed analisi, delle partite registrate nel capitolo interessato, si rettificano gli stessi per € 84.164,86;
- e) Cap. 12100036 - "Corrispettivi di appalto risanamento/ristrutturazione" - a seguito di una più attenta revisione ed analisi, delle partite registrate nel capitolo interessato, si rettificano gli stessi per € 48.477,93;
- f) Cap. 12130008 - "Anticipazioni a diversi" - a seguito di una più attenta revisione delle partite registrate sul capitolo si rettificano le stesse per € 1.871,68;
- g) Cap. 13170012 - "Rimb.Stato G.S. ricavo allog. Ceduti I. L." a seguito di una verifica delle quote capitali relative ad alloggi ceduti con ipoteca legale, erroneamente registrate sul capitolo interessato, si apportano rettifiche per € 79.341,16;



- h) Cap. 13170016 – “Rimb.GS ricav.All. Stato ced.L.513” a seguito di una verifica delle quote capitali relative ad alloggi dello Stato legge n. 513, erroneamente registrate sul capitolo interessato, si apportano rettifiche per € 13.077,64;
- i) Cap. 13170017 – “Rimb. GS ricav.All. Stato Ced.L.1676” a seguito di una verifica delle quote capitali relative ad alloggi dello Stato legge n. 1676, erroneamente registrate sul capitolo interessato, si apportano rettifiche per € 20.835,92;
- j) Cap. 13170022 – “Rimb GS rate mutuo conc.soci L.60” a seguito di una verifica delle quote capitali relative ad alloggi attribuiti a soci coop legge 60, erroneamente registrate sul capitolo interessato, si apportano rettifiche per € 328,99;
- k) Cap. 13170031 – “Debiti diversi” - a seguito dello storno e della relativa compensazione fra versamenti ed addebiti vari, nei confronti degli inquilini/assegnatari di alloggi di proprietà Ater, si apportano rettifiche, sul capitolo interessato, per € 45.194,50;

I residui passivi ammontano complessivamente a € 32.765.379,05 con un incremento di € 3.223.905,36 rispetto al precedente esercizio.

9) Il valore dei debiti a fine esercizio ammonta ad € 137.734.251,03 e presenta un decremento di € 6.778.010,86 rispetto al precedente esercizio.

10) Nel corso dell'esercizio 2015 il patrimonio netto dell' Azienda ha subito le seguenti variazioni:

FONDO DI DOTAZIONE	Al	31.12.2014	Al	31.12.2015	Differenze
-Dotazione	€	127.858,44	€	127.858,44	€ -
-Devoluzioni	€	774.804,76	€	774.804,76	€ -
RISERVE STATUTARIE E FACOLTATIVE:					
-Riserve ordinarie					
-Riserve straordinarie	€	27.042,81	€	27.042,81	€ -
-Riserve tassate		-		-	
SALDI ATTIVI E RIVALUT. MONETARIA:					
Rivalutazioni monetarie	€	5.609.234,12	€	5.609.234,12	€ -
CONTRIBUTO IN CONTO CAPITALE:					
-Contributo dello Stato	€	169.892.736,28	€	181.327.583,58	€ 11.434.847,30
-Contributo frazionato					
-Contributi Stato (art.55 DPR n.917/86) Tassato	€	16.010.883,07	€	16.010.883,07	€ -
SOMMANO	€	192.442.559,48	€	203.877.406,78	€ 11.434.847,30

11) Il rendiconto finanziario evidenzia un avanzo di amministrazione di fine esercizio di € 8.342.685,19 così rappresentato:

AVANZO D'AMMINISTRAZIONE AL 01.01.2015	€ 7.047.566,47
CONSISTENZA DELLA CASSA AL 01.01.2015	€ 681.560,94
IN C/ COMPETENZA	€ 12.216.195,82
RISCOSSIONI	€ 13.783.471,79
IN C/ RESIDUI	€ 1.567.275,97
IN C/ COMPETENZA	€ 11.289.270,27
PAGAMENTI	€ 11.660.016,08
IN C/ RESIDUI	€ 370.745,81
CONSISTENZA DELLA CASSA AL 31.12.2015	€ 2.805.016,65
DEGLI ANNI PRECEDENTI	€ 34.374.075,83
RESIDUI ATTIVI	€ 38.303.047,97
DELL'ESERCIZIO	€ 3.928.972,14
DEGLI ANNI PRECEDENTI	€ 28.797.877,10
RESIDUI PASSIVI	€ 32.765.379,43
DELL'ESERCIZIO	€ 3.967.502,33
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2015	€ 8.342.685,19



12) Il Conto Economico dell'Ente, per l'esercizio 2015, evidenzia una perdita di € 946.712,36, ottenuta attraverso i costi pari a € 142.473.736,43 e il totale dei ricavi e proventi di € 141.527.024,07.

La perdita dell'attuale esercizio, cumulata con le perdite precedenti, ammonta complessivamente a € 33.950.375,60 ed è costituita da:

- Disavanzo degli ultimi cinque esercizi per un totale di € 4.565.044,65.
- Disavanzo antecedente gli ultimi cinque esercizi per € 28.438.618,59.
- Disavanzo economico di esercizio per € 946.712,36.

QUESTO COLLEGIO

ha proceduto a riscontrare, con procedura di campionamento, gli atti di contabilità, nel rispetto delle verifiche periodiche previste dalle norme di legge;

attesta che il Conto Consuntivo è stato redatto in conformità alle norme, e agli schemi, contenuti nel D.M. 10 Ottobre 1986, recante disposizioni in merito alla " *approvazione dello schema di bilancio tipo, ed annesso regolamento, degli Istituti autonomi per le case popolari*";

ESPRIME PARERE FAVOREVOLE

all'approvazione del bilancio consuntivo 2015, dell' A.T.E.R. di Potenza.

Non essendovi altro da aggiungere, la presente riunione viene tolta alle ore 14.20, previa lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale.

IL COLLEGIO

Dott. PISANI Giuseppemario

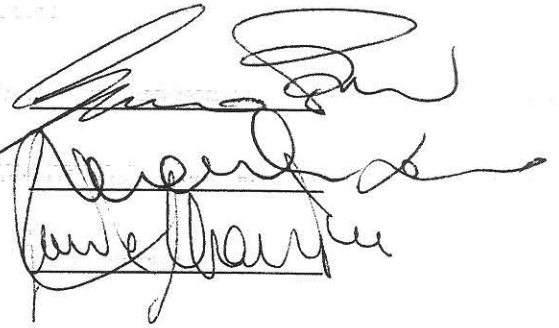
- Presidente -

Rag. MONISTERO Cosimo Damiano

- Componente -

Rag. MARTONE Renata

- Componente -



Per copia conforme all'originale

IL PRESIDENTE

Dott. PISANI Giuseppemario



A.T.E.R.

Azienda Territoriale per l'Edilizia Residenziale

La presente copia composta di n. 5

Facciate

E' CONFORME ALL'ORIGINALE

Il Dirigente

Avv. Vincenza Pignatelli

6 - MAG. 2016

