

Prot. N° 47
26 APR. 2017
ATER - POTENZA COLLEGIO DEI REVISORI

ATER
POTENZA



C.F. e P.IVA 00090670761 - Via Manhes, 33 - 85100 POTENZA - Tel 0971413111 - fax 0971410493 - www.aterpotenza.it

Verbale n. 30 del 26-04-2017

L'Anno 2016 il giorno 26 del mese di aprile alle ore 10:00 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 2016 dell'Ente sopra richiamato.

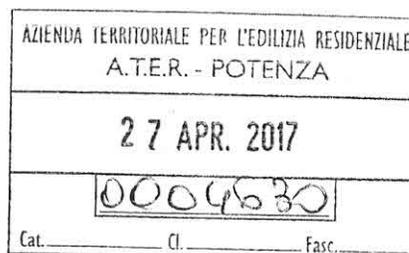
Sono presenti i Sigg:

- 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 2016;
 - Situazione Patrimoniale esercizio 2016;
 - Conto Economico esercizio 2016;
 - tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione 2016;
 - Relazione al bilancio consuntivo 2016.
- 2) delle variazioni al Bilancio di previsione intervenute nel corso dell'anno 2016;
- 3) del rendiconto finanziario che evidenzia un avanzo di amministrazione di fine esercizio di € 9.926.483,39;
- 4) delle proposte di annullamento di residui attivi per € 1.162.158,30, riportate nella *Relazione tecnico-amministrativa*, allegata al bilancio e distinte per singoli capitoli:
 - a) Cap. 02060050 - 02070089 a seguito di arrotondamenti si sono apportate rettifiche, rispettivamente per € 0,77 e € 2,06;
 - b) Cap. 02050026 - "Rimborso servizi:acqua" a seguito della rideterminazione di canoni ed all'annullamento di quote, si sono apportare rettifiche al capitolo interessato per € 51,59;
 - c) Cap. 02050034 - "Rimborso servizi: ascensori" a seguito della rideterminazione di canoni ed all'annullamento di quote, si sono apportare rettifiche al capitolo interessato per € 133,21;





- d) 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 apportate rettifiche al capitolo interessato per € 588.429,87;
- e) 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 apportate integrazioni al capitolo interessato per € 313.370,95;
- f) 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 € 108.742,41;
- g) Cap. 02060079 – “Interessi dilazione debiti da morosità” a seguito di una verifica delle quote addebitate si sono apportate rettifiche, al capitolo interessato, per € 8.500,00;
- h) Cap. 02070090 – “Rimborsi per stipulaz. e registr.ne contratti” seguito di una verifica delle quote addebitate si sono apportate rettifiche, al capitolo interessato, per € 691,00;
- i) Cap. 02070091 – “Rimborsi per procedimenti legali” a seguito di una più attenta verifica delle quote addebitate si sono apportate rettifiche per € 3.548,06;
- j) Cap. 02070094 – “Recuperi e rimborsi diversi” a seguito di una più attenta verifica delle quote addebitate si sono apportate rettifiche per € 350,29;
- k) 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 rettifiche, al capitolo interessato, per € 578,77;
- l) Cap. 03090025 – “V. Alloggi/locali edil. Agev/Convenz.” a seguito di una verifica delle quote capitali addebitate si sono apportate, sul capitolo interessato, rettifiche per € 904,29;
- m) 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 € 66.573,27;
- n) Cap. 05180015 – “Depositi cauzionali infruttuosi” a seguito di una rideterminazione delle quote degli assegnatari si sono apportate rettifiche per € 77,91;
- o) Cap. 05150025 – “Iva su vendite e prestazioni diverse” 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 apportano rettifiche per € 35.992,86;
- p) Cap. 06190008 – “Ritenute per Enti diversi” a seguito di una verifica sulle somme relative a ritenute effettuate si apportano rettifiche per € 234,05;



I residui attivi ammontano complessivamente a € 40.106.185,73 con un aumento di € 1.803.137,76 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 31.12.2015.

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) In merito alle disponibilità liquide si riscontra:

- a) sul c/c postale n. 343855, intestato all'A.T.E.R., al 31 dicembre 2016, un saldo di € 1.477.809,37;
- b) sul conto corrente bancario di tesoreria n. 9345745, al 31 dicembre 2016, un saldo di € 2.413.718,28;

Le risorse presso la Tesoreria Provinciale per i finanziamenti messi a disposizione dall'ex CER sul c/c infruttifero n. 1868 ammontano ad € 7.521.377,80.

I fondi giacenti e disponibili presso la Tesoreria Provinciale relativi alle riscossioni per cessioni di alloggi legge n. 560/93 ammontano ad € 11.935.182,84.

6) Il valore dei crediti, a fine esercizio, è pari ad € 40.106.185,73 e risulta incrementato rispetto all'anno precedente di € 1.803.137,76. Tale incremento deriva da una somma algebrica derivante, principalmente, dall'incremento dei fondi della Gestione Speciale e da un incremento dei Crediti verso utenti ed assegnatari (morosità per canoni di locazione); da un incremento dei Crediti cessionari e mutuatari (morosità su alloggi a riscatto) e da un incremento dei crediti Crediti diversi (IVA, IRPEG, IRAP, pers. comand. antic. Serv.zi vari e lavori).

7) I residui passivi ammontano ad € 32.593.639,17 con un decremento di € 171.739,88 rispetto al precedente esercizio. Le proposte di annullamento riportate nella *Relazione tecnico-amministrativa*, allegata al bilancio, sono così distinte:

- a) Cap. 11050034 - "Servizi a rimborso: ascensori" a seguito di una più attenta revisione ed analisi, delle partite registrate sul capitolo interessato, si rettifica l'importo, per € 390,00;
- b) Cap. 12100011 - "Corrispettivi di appalto N.C." a seguito della registrazione di note di credito relative a fatture erroneamente addebitateci si apportano rettifiche sul capitolo interessato (iva) per € 4.139,00;



- c) Cap. 12100022 - "Corrispettivi di appalto lavori" - a seguito della registrazione delle note di credito relative a fatture erroneamente addebitate si apportano rettifiche sul capitolo interessato per € 41.494,15;
- d) Cap. 12130008 - "Anticipazioni a diversi" - arrotondamenti per € 0,17;
- e) Cap. 13170031 - "Debiti diversi" - a seguito dell'utilizzo di parte del fondo appositamente accantonato per l'annullamento di canoni erroneamente addebitati agli assegnatari, a seguito di verifica si rettifica il fondo per € 320.334,45;
- f) Cap. 14180008 - "Versamento ritenute per Enti diversi" a seguito di verifiche si rettifica il capitolo per € 234,05;
- 8) Il valore dei debiti a fine esercizio ammonta ad € 141.901.059,59 e presenta un decremento di € 4.166.808,56 rispetto al precedente esercizio.
- 9) Nel corso dell'esercizio 2016 il patrimonio netto dell' Azienda ha subito le seguenti variazioni:

FONDO DI DOTAZIONE	Al 31.12.2015	Al 31.12.2016	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	181.207.583,58	184.644.520,83	3.316.937,25
-Contributo frazionato			
-Contributi Stato (art.55 DPR n.917/86) Tassato		16.010.883,07	16.010.883,07
SOMMANO	209.477.496,78	207.194.344,03	3.316.937,25



10) Il rendiconto finanziario evidenzia un avanzo di amministrazione all' fine esercizio di € 9.926.483,39 così rappresentato:

BILANCIO CONSUNTIVO 2016	
TABELLA DIMOSTRATIVA DELL'AVANZO D'AMMINISTRAZIONE	
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE AL 01.01.2016	€ 8.342.685,19
CONSISTENZA DELLA CASSA AL 01.01.2016	€ 2.805.016,65
RISCOSSIONI	€ 14.946.003,82
IN C/COMPETENZA	€ 13.348.330,85
IN C/RESIDUI	€ 1.597.672,97
PAGAMENTI	€ 15.337.302,19
IN C/COMPETENZA	€ 10.517.128,39
IN C/RESIDUI	€ 4.820.173,80
CONSISTENZA DELLA CASSA AL 31.12.2016	€ 2.413.718,28
RESIDUI ATTIVI	€ 40.106.185,73
DEGLI ANNI PRECEDENTI	€ 35.543.216,70
DELL'ESERCIZIO	€ 4.562.969,03
RESIDUI PASSIVI	€ 32.593.420,62
DEGLI ANNI PRECEDENTI	€ 27.578.831,98
DELL'ESERCIZIO	€ 5.014.588,64
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2016	€ 9.926.483,39

11) Il Conto Economico dell'Ente, per l'esercizio 2016, evidenzia un avanzo economico di € 1.136.267,53.

La perdita dell'attuale esercizio, cumulata con le perdite precedenti, ammonta complessivamente a € 35.086.643,13 ed è costituito da:

- Disavanzo degli ultimi cinque esercizi per un totale di € 4.658.186,56.
- Disavanzo antecedente gli ultimi cinque esercizi di € 29.292.189,04.
- Disavanzo economico di esercizio per € 1.136.267,53.

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 2016, dell' A.T.E.R. di Potenza.

Non essendovi altro da aggiungere, la presente riunione viene tolta alle ore 12.00, previa lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale.

IL COLLEGIO

Dott. PISANI Giuseppemario

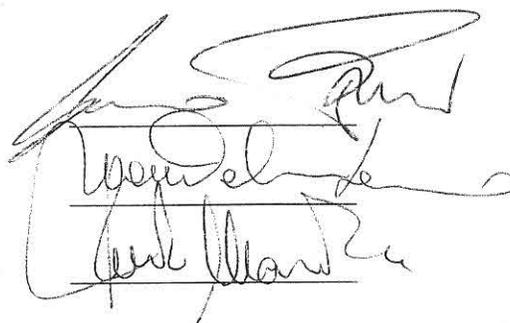
– Presidente –

Rag. MONISTERO Cosimo Damiano

– Componente –

Rag. MARTONE Renata

– Componente –



Per copia conforme all'originale

IL PRESIDENTE

Dott. PISANI Giuseppemario

