

ATER - POTENZA COLLEGIO DEI REVISORI
- 6 DIC. 2019
Prot. N° <u>87</u>

# ATER

## POTENZA



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

6 - DIC. 2019
ATER - Potenza n. _____

### Verbale n. 57 del 06-12-2019

L'Anno 2019 il giorno 06 del mese di dicembre, alle ore 9.00, 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 procedere all'esame dello schema di delibera relativa all'assestamento e prima variazione al Bilancio di Previsione 2019.

Sono presenti i Sigg:

Dott. PISANI Giuseppemario - Presidente -

Rag. MONISTERO Cosimo Damiano - Componente -

Rag. MARTONE Renata - Componente -

Ater Potenza



ater.pz.0015410/2019  
Prt.G.0015410/2019 - E - 09/12/2019 08:41:10  
Smistamento: DIREZIONE\_GENERALE  
Classificazione: I - 7 -

Il Collegio preliminarmente prende in esame la documentazione trasmessa il 29/11/2019, dal funzionario Dott. Sebastiano Di Giacomo relativa all'assestamento e prima variazione al Bilancio di Previsione 2019. Il Collegio,

#### PREMESSO

1. che con delibera dell'Amministratore Unico n. 67 del 30.10.2018, è stato approvato il bilancio di previsione 2019 e pluriennale 2019-2021;
2. che con deliberazione del Consiglio Regionale di Basilicata n. 866 del 28.12.2018, ai sensi dell'art. 18, comma 9, della L.R. n. 11/2006 e s.m.i., è stato formalizzato l'esito positivo del controllo sul Bilancio di Previsione 2019 e pluriennale 2019-2021;
3. che con delibera dell'Amministratore Unico n. 26 del 30 aprile 2019 è stato approvato il bilancio consuntivo 2018;
4. che con delibera della Giunta Regionale n. 338 del 07.06.2019, ai sensi dell'art. 18, comma 9, della L.R. 11/2006 e s.m.i., è stato formalizzato l'esito positivo del controllo sul Bilancio consuntivo 2018;
5. che con delibera dell'Amministratore Unico p.t. n. 36 adottata in data 1.07.2019 si era proceduto all'assestamento ed alla prima variazione al bilancio di previsione 2019;
6. che con comunicazione del 11.07.2019 prot. 118349/12AB, trasmessa dal Dipartimento Programmazione e Finanze della Regione Basilicata, veniva restituita la suddetta delibera "non essendo ancora intervenuta l'approvazione del Bilancio Consuntivo 2018 da parte del Consiglio Regionale";
7. che con delibera dell'Amministratore Unico p.t. n. 49 adottata in data 3.10.2019 si è proceduto all'assestamento ed alla prima variazione al bilancio di previsione 2019;
8. che con D.G.R. n. 765 del 30.10.2019, il Dipartimento Programmazione e Finanze della Regione Basilicata, richiedeva chiarimenti della delibera di cui sopra;

PRESO ATTO



1. che è opportuno provvedere alla revoca della delibera dell'Amministratore Unico p.t. n. 36/2019 al fine di prendere atto della intervenuta inefficacia delle medesima per le motivazioni contenute nella precitata nota n. 118349/12AB della Regione Basilicata;
2. che è opportuno provvedere anche alla revoca della delibera dell'Amministratore Unico p.t. n. 49/2019 in quanto, per effetto dei chiarimenti richiesti con la precitata DGR n. 765 relativamente allo "scorporo formale delle quote di ammortamento", si determina una diversa distribuzione della parte disponibile dell'Avanzo di Amministrazione al 31.12.2018, con conseguente necessità di operare le conseguenti variazioni dei valori finanziari indicati nei rispettivi capitoli;
3. che nelle more si è accertata la necessità di riconoscere ulteriori variazioni al bilancio, rispetto a quelle originariamente indicate nel precitato provvedimento
4. che il bilancio consuntivo 2018 espone residui attivi e passivi, definitivi al 31 dicembre, così come di seguito riportati:

**Residui attivi:**

- a) Provvisori = € 42.669.000,00
- b) Variazioni = € 798.158,53
- c) Definitivi = € 43.467.158,53

**Residui passivi:**

- a) Provvisori = € 30.191.900,00
- b) Variazioni = -€ 740.847,34
- c) Definitivi = € 29.451.052,66

9. che, al termine dell'esercizio 2018, l'avanzo d'amministrazione è stato così determinato:

Residui attivi	€ 43.467.158,53
Residui Passivi	€ 29.451.052,66
Fondo cassa al 31.12.2018	€ 7.722.430,54
Avanzo di amministrazione al 31.12.2018	€ 21.738.536,41

10. che per il suddetto avanzo, è prevista la seguente destinazione:



CAPITOLO	DENOMINAZIONE	COMPETENZA	
12100051	Interventi di Manutenzione Straordinaria Alloggi in gestione con fondi G.O. – Corrispettivi di appalto	€ 11.383.388,72	€ 0,00
12100052	Interventi di Manutenzione Straordinaria Alloggi in gestione con fondi G.O. – Costi diretti	€ 1.200.000,00	€ 0,00
12100036	Interventi di Risanamento, Ristrutturazione e Recupero con fondi G.O. – Corrispettivi di appalto	€ 4.950.000,00	€ 0,00
12100037	Interventi di Risanamento, Ristrutturazione e Recupero con fondi G.O. – Costi diretti	€ 300.000,00	€ 0,00
13170031	IVA relativa ai costi degli interventi (iva split payment)	€ 1.950.000,00	€ 0,00
	<b>TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>	<b>€ 19.783.388,72</b>	<b>€ 0,00</b>

11. che la proposta di variazione di bilancio, predisposta dall'Unità di Direzione "Patrimonio e Risorse", prevede le seguenti variazioni alle previsioni iniziali:

PREVISIONI INIZIALI			
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	COMPETENZA	CASSA
06190008	Ritenute per Enti diversi	€ 130.000,00	€ 130.000,00
03120093	Crediti copertura TFR (personale cessato dal servizio)	€ 0,00	€ 0,00
11040014	Formazione del personale, semiri e convegni	€ 20.000,00	€ 20.000,00
11050002	Bollettazione e riscossione canoni	€ 50.000,00	€ 50.000,00
11050005	Quote amministrazione alloggi in condominio	€ 50.000,00	€ 50.000,00
11050044	Procedimenti legali	€ 300.000,00	€ 300.000,00
12100036	Corrispettivi di appalto - Interv.di risan.ristr. e rec. G.O	€ 0,00	€ 0,00
12100037	Costi diretti diversi - Interv.di risan.ristr. e rec. - G.O	€ 0,00	€ 0,00
12100051	Corrispett.appalto - Manut.Straor G.O.	€ 0,00	€ 0,00
12100052	Costi diretti diversi - Manut.Straor G.O.	€ 0,00	€ 0,00



12140001	Indennità di fine rapporto a carico Ente	€	0,00	
13170009	Rimborso prezzo cessione L.560/93	€	1.960.000,00	
13170031	Debiti diversi (debiti diversi-iva split payment)	€	2.700.000,00	€ 2.700.000,00
14180008	Versamento ritenute per Enti diversi	€	130.000,00	€ 150.000,00
<b>b-VARIAZIONI IN AUMENTO DELLE ENTRATE</b>				
<b>CAPITOLO</b>	<b>DENOMINAZIONE</b>		<b>COMPETENZA</b>	<b>CASSA</b>
06190008	Ritenute per Enti diversi	€	200.000,00	€ 200.000,00
03120093	Crediti copertura TFR (personale cessato dal servizio)	€	47.000,00	€ 47.000,00
	totale	€	<b>247.000,00</b>	€ <b>247.000,00</b>
00000000	Avanzo d'Amministrazione al netto dell'ammortamento	€	19.783.388,72	€ 0,00
	<b>TOTALE "A" (b)</b>	€	<b>20.030.388,72</b>	€ <b>247.000,00</b>
<b>c-VARIAZIONI IN AUMENTO DELLE USCITE</b>				
<b>CAPITOLO</b>	<b>DENOMINAZIONE</b>		<b>COMPETENZA</b>	<b>CASSA</b>
11040014	Formazione del personale, semiri e convegni	€	10.000,00	€ 10.000,00
11050002	Bollettazione e riscossione canoni	€	15.000,00	€ 30.000,00
11050005	Quote amministrazione alloggi in condominio	€	20.000,00	€ 20.000,00
12100036	Corrispettivi di appalto - Interv.di risan.ristr. e rec. G.O	€	4.950.000,00	€ 0,00
12100037	Costi diretti diversi - Interv.di risan.ristr. e rec. - G.O	€	300.000,00	€ 0,00
12100051	Corrispett.appalto - Manut.Straor G.O.	€	11.383.388,72	€ 0,00
12100052	Costi diretti diversi - Manut.Straor G.O.	€	1.200.000,00	€ 0,00
12140001	Indennità di fine rapporto a carico Ente	€	47.000,00	€ 47.000,00
13170009	Rimborso prezzo cessione L.560/93	€	0,00	€ 400.000,00
13170031	Debiti diversi (debiti diversi-iva split payment)	€	1.950.000,00	€ 0,00
14180008	Versamento ritenute per Enti diversi	€	200.000,00	€ 200.000,00
	<b>totale (c)</b>	€	<b>20.075.388,72</b>	€ <b>707.000,00</b>
<b>c-VARIAZIONI IN DIMINUZIONE DELLE USCITE</b>				



CAPITOLO	DENOMINAZIONE	COMPETENZA	
11050044	Procedimenti legali	€ 45.000,00	€ 45.000,00
	<b>totale (d)</b>	<b>€ 45.000,00</b>	<b>€ 45.000,00</b>
	<b>TOTALE "B" (c-d)</b>	<b>€ 20.030.388,72</b>	<b>€ 662.000,00</b>
	<b>Saldo Variazioni (TOTALE "A" – TOTALE "B")</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 415.000,00</b>

VISTO

- l'attestazione del Responsabile del Procedimento sulla correttezza, per i profili di propria competenza, degli atti propedeutici alla proposta di deliberazione;
- il parere favorevole del Direttore dell'Azienda in ordine alla regolarità tecnica-amministrativa e contabile della proposta di deliberazione;
- il parere favorevole del Direttore dell'Azienda in ordine alla legittimità della proposta di deliberazione;

CONSIDERATO

- che, secondo quanto rappresentato al Collegio, le variazioni previsionali, in aumento ed in diminuzione, sono finalizzate ad assestare il presunto avanzo di amministrazione 2018 determinato in sede di bilancio previsionale 2019, al valore esatto, determinato nel consuntivo 2018 approvato dall'Amministrazione;
- che si rende opportuno adeguare le previsioni di entrate e di spese, effettuate in fase di bilancio previsionale, all'andamento delle effettive entrate e spese, effettuate sulla scorta dei movimenti finanziari registrati nel semestre;
- che le maggiori entrate da utilizzare sono di attendibile realizzazione;
- che le variazioni esposte, non alterano l'equilibrio del bilancio, che chiude a pareggio.

TUTTO QUANTO IN PREMESSA

il Collegio dei Revisori **ESPRIME PARERE FAVOREVOLE**, alla prima variazione al Bilancio di Frevisione 2019.

INVITA

L'Ente ad utilizzare il predetto avanzo d'amministrazione con le modalità previste dal punto 3 del deliberato, ossia solo dopo che ne sia stata dimostrata la sua effettiva disponibilità, come previsto dall'art. 3, c.3, del regolamento approvato con D.M. 10.10.1986, prot. N. 3440 ed autorizzata la spesa dalla Regione ai sensi della L.R. 11/06.

Il Collegio, non essendovi altro da aggiungere, termina la presente riunione alle ore 10.30, previa lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale.

IL COLLEGIO

Dott. PISANI Giuseppemario

– Presidente –

Rag. MONISTERO Cosimo Damiano

– Componente –

Rag. MARTONE Renata

– Componente –

