



Istituto Autonomo Case Popolari

Comprensorio di Acireale

Riconosciuto Ente Morale con R.D. 19-7-1924 N. 1245



REGIONE SICILIA

VERBALE N. 5/2018

L'anno duemiladiciotto il giorno 28 giugno alle ore 09,00, presso la sede dell'Istituto Autonomo Case Popolari di Acireale, sita in Acireale, Via degli Ulivi n. 19, sono presenti i componenti del collegio sindacale, nominato con D.P. 266/Serv. 1°/SG del 13/06/2017 e convocati con nota prot. n. 3222 del 20/06/2018 con il seguente O.d.G:

Esame ed approvazione documento contabile previsionale anni 2018-2020;

Il Collegio risulta composto dai signori:

Dott. Cuntrò Giovanni Presidente

Dott.ssa Torrisi Maria Grazia

Sono presenti i componenti:

Dott. Cuntrò Giovanni Presidente

Dott.ssa Torrisi Maria Grazia

1° punto all'o.d.g.

Esame ed approvazione documento contabile previsionale anni 2018-2020, Il collegio procede all'esame della proposta di deliberazione "Approvazione Bilancio di Previsione 2018-2020" a firma del direttore generale dell'Ente prot. n. 3380 del 28/06/2018.

il bilancio risulta composto dai seguenti documenti:

bilancio di previsione per missioni e programmi

quadro generale riassuntivo

quadro equilibri di bilancio

prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione (allegato 9/a)

prospetto concernente la composizione, per missione e programmi, del fondo pluriennale vincolato per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione (allegato 9/b)

prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione

prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento

allegato 12/2 – Entrate per titoli tipologie e categorie

allegato 12/3 – Spese per missioni, programmi e macroaggregati spese correnti

allegato 12/4 – Spese per missioni, programmi e macroaggregati spese in conto capitale e spese per incremento attività finanziarie

allegato 12/5 – Spese per missioni, programmi e macroaggregati spese per rimborso prestiti

allegato 12/6 – Spese per missioni, programmi e macroaggregati spese per servizi per conto terzi e partite di giro

allegato 12/7 – Spese per titoli e macroaggregati

prospetto di evidenza capitoli spese obbligatorie

prospetto di evidenza capitoli spese impreviste

prospetto verifica spesa del personale triennio 2018-2020;

piano delle attività bilancio di previsione 2018-2020

nota integrativa al bilancio di previsione

Relazione sulla verifica dei vincoli finanziari DGR n. 207/2011, DGR 31/2012, L.R. 9/2013 esercizio finanziario 2018;

Le previsioni seguono le regole del nuovo regolamento di contabilità di cui al D.Lgs. n. 118/2001 e s.m.i. e risultano rispettati i principi generali di cui all'allegato 1 del predetto decreto.

Le entrate e le spese sono state previste secondo il programma di attività dell'Ente e applicando il principio della competenza finanziaria che tiene conto della scadenza dei crediti e delle obbligazioni.

Il risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017 è il seguente:

Fondo di cassa	73.314,55
Residui attivi	15.106.133,17
Residui passivi	6.361.259,59
Fondo pluriennale vincolato	_____
Avanzo di amministrazione presunto	8.818.188,13

L'avanzo di amministrazione presunto risulta così destinato:

Parte Accantonata

Fondo crediti di dubbia esigibilità	5.814.154,95
Fondo TFR	238.157,83
Totale	6.052.312,78

Il FCDE pari a € 5.814.154,95 è calcolato sommando il FCDE accantonato a consuntivo 2016 pari a € 4.891.234,54 e il FCDE stanziato nel bilancio di previsione 2017 pari a € 922.920,41;

Il fondo è calcolato sulle entrate derivanti dai canoni di locazione imputati ai capitoli 86-87-88-89 e 90.

Questo Collegio da atto, come risulta dalla nota integrativa che per il contenzioso dell'Ente sono stati assunti impegni di spesa, per i quali si procederà alla verifica in sede di parere al consuntivo 2017, e pertanto l'Amministrazione non ha ritenuto necessario procedere all'accantonamento del fondo rischi

Parte Vincolata

Dal prospetto dimostrativo del risultato presunto di amministrazione non risultano somme oggetto di vincoli.

Parte libera	2.765.875,35
---------------------	---------------------

La parte libera dell'avanzo di amministrazione presunto non è stata applicata al bilancio di previsione e si evidenzia nell'allegato A) risultato presunto di Amministrazione.

Il bilancio di previsione 2018-2020 riporta i seguenti aggregati secondo il prospetto di seguito rappresentato:

Il bilancio risulta in pareggio per l'esercizio 2018 per € 11.443.753,69, per l'esercizio 2019 € 5.982.488,64 e per l'esercizio 2020 € 6.142.488,64.

La previsione di cassa per le entrate e le spese per l'esercizio 2018 pareggia in € 4.590.313,69.

Questo Collegio rileva che non essendo stato ancora predisposto il riaccertamento dei residui non è stato calcolato il fondo pluriennale vincolato.

Esame delle entrate

Le entrate di competenza 2018, pari ad € 5.326.729,85, sono rappresentate principalmente da entrate extratributarie per € 2.541.601,00 da entrate per trasferimenti in conto capitale per € 2.310.098,00.

Le previsioni delle entrate risultano legate all'attività istituzionale di gestione del patrimonio dell'Ente, nonché agli interventi costruttivi e di recupero di alloggi previsti per il 2018.

L'attività così individuata risulta essere la fonte unica delle entrate di diritto dell'Istituto, iscritta al Titolo III° "Entrate extra tributarie", non essendo previste per gli IACP entrate di natura tributaria e da trasferimenti correnti.

I proventi dell'Ente derivano soprattutto dalla gestione degli alloggi popolari, cap. 86 e 88 del bilancio di previsione 2018/2020, anche se il canone degli alloggi non è stabilito dall'Ente, ma è determinato in base a normativa regionale.

Le previsioni ammontano a complessivi € 1.704.128,05 per l'anno 2018 e sono state elaborate tenendo conto di previsioni di vendita di alloggi popolari.

Le previsioni sono collegate all'entità del patrimonio in locazione e alla situazione reddituale delle famiglie degli assegnatari degli alloggi secondo la normativa di cui al D.A. 1112/Gab. Del 23/07/99. Sono comprensive dei canoni relativi a n. 545 alloggi e n. 7 botteghe trasferiti dallo IACP di Catania.

Nel Titolo IV fra le entrate in conto capitale vengono previsti contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche per utilizzo fondi ex Gescal e fondi legge 560/93, come previsto dal piano triennale delle OO.PP.

Esame della spesa

Il bilancio dell'Ente nella parte spese prevede relativamente all'attività istituzionale n. 2 missioni:

Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione:

Programma 0101 : Organi istituzionali

Programma 0110: Risorse umane

Programma 0111 : Altri servizi generali ■ Acquisto di beni e servizi

Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Programma 08.01 Urbanistica e assetto del territorio

Programma 08.02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare.

Le altre missioni di natura generale sono :

Missione 20 Fondi e accantonamenti

Missione 50 Debito Pubblico

Missione 99 servizi per conto terzi.

Le spese correnti sono previste in aumento rispetto all'esercizio precedente per € 512.955,06; In effetti non si tratta di un aumento di spesa corrente bensì l'incremento è determinato dall'accantonamento del FCDE pari a € € 868.934,89 che incide sulla missione 20 che rientra tra le spese correnti. Conseguentemente rispetto all'esercizio 2017 le spese correnti subiscono un decremento.

PROGRAMMA 01.10: RISORSE UMANE: IL PERSONALE E LA STRUTTURA

La pianta organica del personale dello IACP di Acireale, approvata con deliberazione commissariale n. 32 del 19/12/2016, prevede in 20 unità la dotazione del personale dipendente.

All'01/01/2018, il personale dipendente dell'Ente in servizio è di n. 7 unità, di cui n. 1 dirigente.

In merito alla programmazione dell'assunzioni relative al triennio 2018-2020, con delibera Commissariale n. 38 del 20/12/2017 è stata approvato il piano triennale delle assunzioni nel rispetto della normativa vigente in materia di assunzione;

La spesa del personale, comprensiva dei relativi contributi e del trattamento accessorio previsto dalla vigente normativa, è stata calcolata sulla base delle previsioni contrattuali stabilite nel vigente CCNL del comparto Regioni e Autonomie locali.

La spesa complessiva per il personale dipendente ammonta ad € 715.025,58 per l'anno 2018, a € 627.350,88 per l'anno 2019, a € 621.962,63 per l'anno 2020. Gli scostamenti sono dovuti alle dinamiche pensionistiche previste nel triennio.

PROGRAMMA 01.11: ALTRI SERVIZI GENERALI - ACQUISTO DI BENI E SERVIZI

Il programma prevede la acquisizione di beni e servizi necessari al regolare funzionamento degli Uffici e Servizi della sede dell'Istituto per complessivi €. 131.993,74. Tale previsione tiene conto delle economie del 20% che si devono realizzare rispetto ad alcune spese sostenute nell'anno 2011, come previsto dalla regione siciliana, ad eccezione del capitolo 36, che prevede lo stanziamento delle somme per la gestione informatica dell'ente e che rispetto all'anno 2011 la spesa è aumentata a seguito di adeguamenti informatici che si sono resi necessari al fine del rispetto degli adempimenti obbligatori per legge, al capitolo 33 relativo alle spese postali, che interessano principalmente la comunicazione con gli inquilini e che si è resa incomprimibili in

assenza di diverse modalità di comunicazione informatizzata. In fine si rileva l'ulteriore mancato rispetto del limite di spesa, al capitolo 41 relativo alle spese per formazione il cui stanziamento è previsto per la formazione obbligatoria per legge.

In merito ai limiti relativi al contenimento della spesa corrente è stata redatta apposita relazione del rispetto dei medesimi a firma del Direttore Generale e del Responsabile del Servizio Economico Finanziario e che risulta allegata al Bilancio 2018-2020.

Alla Missione 08. Programma 0802 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare sono state allocate le spese correnti relative ai Servizi manutentivi e di supporto all'utenza, nonché le spese per interventi costruttivi.

Tra le spese in c/capitale della Missione 08. Programma 0802 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare, vengono previste le spese per manutenzione straordinaria pari a € 40.000, finanziate da fondi propri dell'ente, mentre per € 2.976.394,83 che trovano copertura come da programma triennale delle OO.PP. approvato con delibera Commissariale n. 08 del 13 giugno 2018, per € 14.950,99 quali fondi relativi all'edilizia sovvenzionata per manutenzioni straordinarie e per € 64.711,06 quale trasferimento regionale per manutenzione di alloggi di proprietà della Regione Sicilia.

Alla Missione 20 oltre ai fondi accantonati e finanziati dal presunto avanzo di amministrazione, sono stanziati i seguenti fondi nel rispetto dell'art. 20 e 21 del Regolamento di Contabilità Interno.

- Fondo di riserva per spese obbligatorie, per € 30.000,00;
- Fondo di riserva per spese impreviste, per € 125.000,00;
- Fondo di riserva di cassa, per € 50.000,00.

Questo Collegio invita l'Amministrazione all'utilizzo dei fondi di riserva nel rispetto delle norme di cui al D.Lgs 118/2011 e secondo le indicazioni dei capitoli riportati negli appositi prospetti allegati al bilancio di previsione 2018-2020.

Le entrate e le uscite previste al Titolo IX delle Entrate e al Titolo VII delle Spese, non modificano né permutano la consistenza finanziaria dell'Istituto, poiché riguardano riscossioni e pagamenti per conto terzi, nonché depositi e rimborsi di terzi per i quali l'Ente svolge un mero servizio di cassa.

Le entrate e le uscite previste ammontano complessivamente a € 353.959,00.

In conclusione

Il bilancio di previsione 2018-2020 risulta nel triennio, rispettare l'equilibrio di bilancio nel suo complesso come risulta dall'apposito prospetto.

Per quanto sopra detto questo Collegio esprime parere favorevole sul Bilancio di previsione 2018/2020.



Il Presidente del Collegio
(Dott. Cunto Giovanni)

Componente del Collegio
(Dott.ssa Torrisi Maria Grazia)