



Istituto Autonomo Case Popolari

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



VERBALE N. 6/2021

L'anno 2021 il giorno Ventinove del mese di Aprile alle ore 10:15 presso la sede dell'Istituto Autonomo Case Popolari di Acireale sito in Via Degli Ulivi, 19, si è riunito, a seguito di regolare convocazione avvenuta nella seduta del 26/04/2021 dallo stesso Collegio straordinario dei sindaci, nelle persone di

Dott. Pasquale Anastasi	Presidente f/f	Presente
Dott. Rosario Clienti	Componente effettivo	Presente

nominato con D.A. n. 51/2020 GAB del 04/11/2020.

Sono altresì presenti:

- Avv. Trovato Maria, in qualità di Direttore Generale dell'Istituto Autonomo Case Popolari di Acireale;
- Dott.ssa Bonanno Lucia, Responsabile del Servizio Economico Finanziario;

Il Collegio, in prosecuzione delle riunioni del 20/04/2021 e del 26/04/2021 procede all'esame della proposta di deliberazione "Bilancio di Previsione per l'esercizio 2020-2022 e relativi allegati" a firma del direttore generale dell'Ente, trasmessa con nota prot. n. 1185 del 09/04/2021.

il bilancio risulta composto dai seguenti documenti:

1. Allegato n. 9 - Bilancio di previsione;
2. Allegato a) Risultato presunto di amministrazione;
3. Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato;
4. Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità;
5. Allegato d) - Limiti di indebitamento Enti Locali;
6. Allegato 12/2 - Entrate per titoli tipologie e categorie;
7. Allegato 12/3 - Spese per missioni, programmi e macroaggregati spese correnti;
8. Allegato 12/4 - Spese per missioni, programmi e macroaggregati spese in conto capitale e spese per incremento attività finanziarie;

9. Allegato 12/5 – Spese per missioni, programmi e macroaggregati spese per rimborso prestiti;
10. Allegato 12/6 – Spese per missioni, programmi e macroaggregati spese per servizi per conto terzi e partite di giro;
11. Allegato 12/7 – Spese per titoli e macroaggregati;
12. Elenco capitoli spese obbligatorie
13. Elenco delle spese che possono essere finanziate con il fondo di riserva per spese impreviste
14. Nota integrativa;
15. Piano programma;
16. Elenco presunto dei residui attivi e passivi;
17. Prospetto delle spese per il personale 2020/2022;
18. Prospetto TFR maturato e in maturazione;
19. Relazione sulla verifica dei vincoli finanziari;
20. Piano degli indicatori di esercizio.

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 31/12/2019 è il seguente:

Fondo di cassa	€	192.834,59
Residui attivi	€	13.877.266,62
Residui passivi	€	1.707.934,89
Fondo pluriennale vincolato	€	275.171,65
Avanzo di amministrazione presunto	€	12.086.994,67

L'avanzo di amministrazione presunto risulta così destinato:

Parte Accantonata

Fondo crediti di dubbia esigibilità	€ 11.835.084,52
Fondo TFR	€ 251.910,15
Totale	€ 12.086.994,67

il fondo crediti di dubbia e difficile esigibilità è stato calcolato secondo il principio contabile, allegato 4/2 al D.Lgs 118/2011, che detta le regole su come procedere per verificare la congruità del fondo accantonato nel risultato dell'esercizio. Il FCDE pari a € 13.118.086,60 è stanziato nel bilancio di previsione 2020 ed è calcolato sulle entrate derivanti dai canoni di locazione imputati ai capitoli 86-87-88-89 e 90, che rientrano nella Tipologia 100 del bilancio di previsione.

Questo Collegio da atto, come risulta dalla nota integrativa che per il contenzioso dell'Ente sono stati assunti impegni di spesa nel tempo 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

-1.283.002,08

Dal risultato di amministrazione presunto è emerso un disavanzo presunto di amministrazione pari a € 1.283.002,08 e ripartito in tre annualità in quote costanti di € 427.667,36 applicate a partire dell'annualità 2020.

Il bilancio risulta in pareggio per l'esercizio 2020 per € 16.902.704,58, per l'esercizio 2021 € 15.793.952,09 e per l'esercizio 2022 € 11.574.563,05.

La previsione di cassa per le entrate e le spese per l'esercizio 2020 pareggia in € 1.909.693,39.

Questo Collegio rileva che con Deliberazione del Commissario Straordinario n. 24 del 24/07/2020 è stato approvato il riaccertamento dei residui, con la medesima deliberazione viene dato atto che con determina n. 66 del 09/06/2020 si è proceduto all'adeguamento del FPV che pertanto risulta applicato al bilancio di previsione 2020/2022 ed è composto come di seguito riportato:

Miss.	Prog.	Descrizione Programma	FPV al 31/12/2019	Spese imp.es.prec sul 2020
1	1	Organi istituzionali	0,00	0,00
1	10	Risorse umane	115.335,36	115.335,36
1	11	Altri servizi generali	62.921,05	62.921,05
8	1	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00
8	2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	96.915,24	96.915,24
20	1	Fondo di riserva	0,00	0,00
20	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00
20	3	Altri Fondi	0,00	0,00
50	1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00
50	2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00
99	1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	0,00	0,00

Fondo pluriennale vincolato per spese correnti € 205.296,43

Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale € 69.875,22

Esame delle entrate

Le entrate di competenza 2020, pari ad € 3.257.536,18, sono rappresentate principalmente da entrate extratributarie per € 2.407.824,88 da entrate per trasferimenti in conto capitale per € 182.519,65.

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 2020.

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 il cui canone è determinato in base a normativa regionale e lo stanziamento trovasi allocato al cap. 86 del bilancio di previsione 2020/2022. Le previsioni dei canoni ammontano a complessivi € 1.893.994,57 per l'anno 2020 e sono state elaborate tenendo conto di previsioni di vendita di alloggi popolari i cui canoni di locazioni non sono stati conteggiati.

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.

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 € 6.216.140,99. Dai dati di bilancio emerge che non si tratta di un aumento di spesa corrente bensì dall'incremento dell'accantonamento del FCDE

		2019	2020
20021.10.0352	Fondo accantonamento rischi per crediti difficilmente esigibili	6.683.089,78	13.118.086,60
20021.10.0353	Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità	921.789,25	1.130.516,88

che incide sulla missione 20 e che rientra tra le spese correnti. Conseguentemente rispetto all'esercizio 2019 le spese correnti subiscono un decremento pari a € 427.583,46.

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'01/01/2020, il personale dipendente dell'Ente in servizio è di n. 8 unità, di cui n. 1 dirigente.

In merito alla programmazione dell'assunzioni relative al triennio 2020-2022, con delibera Commissariale n. 25 del 24/06/2020, è stata approvato il piano triennale delle assunzioni nel rispetto della normativa vigente in



materia di assunzione, ma lo stesso non ha trovato attuazione pertanto le previsioni di spesa del personale hanno tenuto in considerazione la quantificazione della spesa per il personale in servizio;

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 € 628.031,40 per l'anno 2020, a € 555.687,77 per l'anno 2021, a € 531.717,49 per l'anno 2022. Gli scostamenti sono dovuti alle dinamiche pensionistiche previste nel triennio.

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

Preliminarmente questo Collegio prende atto come riportato nella nota integrativa che non è stato predisposto il piano biennale dei beni e servizi in quanto non sono previsti acquisti nel biennio pari e/o superiori ai 40.000,00 euro.

Il bilancio di previsione al programma 01.11 prevede l'acquisizione di beni e servizi necessari al regolare funzionamento degli Uffici e Servizi della sede dell'Istituto per complessivi €. 180.972,66. Tali previsioni tengono conto dei limiti di spesa a cui l'Istituto è soggetto così come individuate dal relativo allegato al bilancio di previsione 2020/2022. La quantificazione delle somme di cui sopra tiene conto degli stanziamenti del F.P.V. stanziato nella parte entrate

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 2020-2022.

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. Questo Collegio prende atto che l'istituto con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 8 del 23/03/2021 ha riadottato il Piano Triennale delle Opere Pubbliche anno 2020-2022 così come rettificato con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 14 del 26/04/2021

Tra le spese in c/capitale della Missione 08. Programma 0802 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare, vengono previste pari:

piano triennale opere pubbliche	entrate a destinazione vincolata	52.519,65
manutenzioni straordinarie	fondi derivanti dalla vendita	211.232,65
manutenzioni straordinarie	fondi propri di bilancio	30.699,69
acquisto mobili arredi ed attrezzature	fondi propri di bilancio	9.847,20
Storno somme derivanti dalle vendite alla Regione		2.025,58
F.V.P.		69.875,22
fondo tfr	fondi propri di bilancio	281.924,66
	totale	658.124,65

Alla Missione 20 sono stanziati i seguenti fondi nel rispetto dell'art. 20 e 21 del Regolamento di Contabilità Interno.

20011.10.0150	Fondo di riserva per spese obbligatorie	4.814,64
20011.10.0151	Fondo di riserva per spese impreviste	4.814,64
20011.10.0153	Fondo di riserva di cassa	7.948,38

Q A

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 € 455.959,00.

In conclusione

Il Collegio rileva che con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 15 del 26/04/2021 è stato approvato il piano di rientro del disavanzo derivante dalla gestione 2019, previo parere favorevole espresso dallo stesso, pari a € 1.283.002,08 e che trova corrispondenza nel bilancio di previsione 2020-2022 con lo stanziamento nel triennio di quote annuali pari a € 427.667,36.

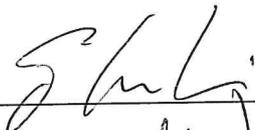
Rilevato, altresì, che il bilancio di previsione 2020-2022 rispetta l'equilibrio di bilancio nel suo complesso, così come risulta dall'apposito prospetto Allegato 9, esprime parere favorevole sullo stesso Bilancio.

La seduta si chiude alle ore 11:45.

Letto, firmato e sottoscritto

Dott. Pasquale Anastasi

(Presidente f/f)



Dott. Rosario Clienti

(Componente)

