

Provvedimento del Presidente n. 15 in data 30 giugno 2020

Approvazione del Bilancio dell'esercizio 2019 e dei Prospetti di cui alla D.G.R. 12 dicembre 2008 n. 8655.

il Presidente

Premesso che:

- il Bilancio di esercizio è un documento contabile obbligatorio redatto al fine di determinare il reddito conseguito dall'Azienda nel periodo amministrativo considerato e il capitale di funzionamento esistente;
- ai sensi dell'art. 25 dello Statuto aziendale, il Bilancio consuntivo deve essere approvato entro sei mesi dalla chiusura di ciascun esercizio;
- le Direttive regionali alle ALER per l'anno 2020, approvate con DGR 26 novembre 2019 n. 2526, prevedono l'approvazione del Bilancio entro il 31 maggio 2020, termine differito al 30 giugno 2020 dalla DGR 23 marzo 2020 n. 2973;
- il Bilancio di esercizio deve essere formulato secondo le prescrizioni contenute negli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile quanto allo schema di bilancio di Stato Patrimoniale e Conto Economico, e secondo lo schema di Rendiconto Finanziario e il prospetto degli indicatori di performance approvati con DGR 29 dicembre 2016 n. 6074;
- ai sensi della già citata DGR 2526/2019, oltre a dare informazioni sulle principali voci componenti il bilancio, la Nota Integrativa del Bilancio di Esercizio deve fornire puntuali informazioni su:
 - ✓ Composizione dei ricavi delle vendite;
 - ✓ Composizione dei crediti e sugli scostamenti rispetto all'anno precedente;
 - ✓ Composizione del debito, in particolare del debito finanziario dovuto a mutui in essere e anticipazioni bancarie e scostamento rispetto all'anno precedente;
 - ✓ Composizione contributi in c/capitale ed esercizio;
 - ✓ Motivazioni per i quali si sia fatto eventuale ricorso all'anticipazione di tesoreria;
 - ✓ Composizione dei fondi delle voci "Fondi per rischi e oneri" e "Altri fondi";
 - ✓ Composizione fondo svalutazione crediti secondo lo schema definito nell'allegato 3 delle Direttive 2017;
 - ✓ Composizione dei ricavi da canoni;
 - ✓ Composizione dei servizi a rimborso e indicazione delle modalità di ri-attribuzione

- agli inquilini;
- ✓ Composizione degli oneri diversi di gestione;
- ✓ Composizione accantonamenti;
- ✓ Consulenze/prestazioni professionali in essere;
- ✓ Compensi organi statutari;
- ✓ Andamento della morosità;
- ✓ Contributo di solidarietà ai sensi della L.R. n. 16/16;
- ✓ Andamento dei conti vincolati, della gestione speciale e dei piani di riutilizzo delle giacenze derivanti da alienazioni patrimoniali;

Visto il Bilancio dell'esercizio 2019, elaborato dal Dirigente Amministrativo, dott.ssa Mariagrazia Maffoni, in conformità all'art. 14 del Regolamento di Contabilità approvato con DGR 16 Maggio 2003 n. 13046 e s.m.i. e ai criteri dell'art. 2424 e seguenti del Codice Civile, come proposto dal Direttore Generale, ai sensi dell'art. 9 dello Statuto aziendale, e composto da:

- Relazione sulla gestione;
- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Nota Integrativa;
- Rendiconto Finanziario;

Atteso che:

- ai sensi delle Direttive regionali per il 2020, al bilancio di esercizio deve essere allegata la relazione circa l'attuazione del Programma di manutenzione, redatto con le modalità ed i contenuti previsti da Decreto dirigenziale del 26 novembre 2009, n. 12650 "Linee guida per la predisposizione e la trasmissione alla Giunta regionale dei Programmi di manutenzione";
- il Bilancio Consuntivo deve essere trasmesso corredato dai prospetti di cui alla DGR 12 dicembre 2008 n. 8655 e s.m.i., approvati con Decreto Dirigenziale n. 5387 del 12/05/2017 "Attività di monitoraggio e verifica dell'operatività delle Aler: approvazione prospetti da allegare ai bilanci aziendali in ottemperanza alla delibera n. 6074 del 29/12/2016";
- i prospetti sono la riclassificazione e la collocazione dei dati definitivi dell'attività aziendale al 31 dicembre 2019 rilevabili dal Bilancio;
- tali prospetti sono utilizzati dalla Regione per l'analisi, il confronto e la verifica dei dati indicati nel Bilancio dell'esercizio, nonché per la verifica del raggiungimento degli

obiettivi prefissati dalla Giunta Regionale;

- alla Regione devono essere altresì trasmessi il Piano della sicurezza, redatto annualmente a norma dell'art. 26, comma 1, lett. a) e comma 3 della L.R. n. 16 del 2016 finalizzato a prevenire e contrastare il fenomeno delle occupazioni abusive, e il Programma Triennale ed Elenco Annuale dei Lavori e il Programma Biennale degli ed Elenco Annuale degli acquisti di forniture e servizi approvati per l'esercizio chiuso;

Preso atto che:

- il Bilancio chiude con un utile di esercizio di € 657.901;
- l'art. 26 dello Statuto aziendale definisce, in ordine, le possibili destinazioni del risultato di esercizio;
- il Bilancio di esercizio approvato deve essere trasmesso alla Giunta Regionale entro cinque giorni lavorativi dall'approvazione ai fini del controllo di cui all'art. 18 della L.R. n. 16/2016 e ss.mm.ii.;

Visti:

- la L.R. n. 2/2013 recante "Disposizioni urgenti per il funzionamento delle Aziende regionali per l'edilizia residenziale pubblica (ALER)";
- gli artt. 17 e 18 della L.R. 16/2016;
- le disposizioni contenute negli artt. 2423 e seguenti Codice Civile;
- gli art. 25, 26, 27 dello Statuto aziendale;
- il Capo IV del Regolamento di Contabilità aziendale;
- la D.G.R. n. 8655 del 12 dicembre 2008
- il Decreto n. 15381 del 19 dicembre 2008;
- la D.G.R. n. 1272 del 24 gennaio 2014;
- la D.G.R. n. 6074 del 29 dicembre 2016;
- la D.G.R. n. 4279 del 6 novembre 2015;
- la D.G.R. n. 1554 del 15 aprile 2019;
- la D.G.R. n. 2973 del 23 marzo 2020;
- la D.G.R. n. 3278 del 23 giugno 2020;

DELIBERA

1. di approvare il Bilancio dell'Esercizio 2019, allegato quale parte integrante e sostanziale

al presente atto, costituito da:

- Relazione del Presidente sulla gestione;
- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Nota integrativa;
- Rendiconto finanziario;

che evidenzia i seguenti risultati:

Stato Patrimoniale

esercizio	2019
Totale attivo	340.600.644
Totale passivo	149.644.503
Patrimonio netto	186.823.553
Utile d'esercizio	657.901

Conto economico

Esercizio	2019
Valore della Produzione (A)	35.400.586
Costi della produzione (B)	33.578.736
Valore netto (A - B)	1.902.736
Proventi oneri finanziari	(318.522)
Risultato prima delle imposte	1.584.328
Imposte Esercizio	926.427
Utile Esercizio	657.901

2. di prendere atto che sul Bilancio devono essere rese la Relazione del Collegio Sindacale, che sarà trascritta sul "libro del Collegio Sindacale" e la Relazione della Società di revisione indipendente;
3. di destinare l'utile dell'esercizio 2019, pari ad euro 657.901, come segue a norma

dell'art. 26 dello Statuto:

- quota di 1/20 pari ad €. 32.895 a “Riserva Legale”;
 - quota pari ad €. 625.006 a "riserva utili o perdite portate a nuovo (riserva straordinaria)”;
4. di prendere atto della relazione sullo stato di attuazione del Programma di manutenzione contenuta nel documento di Bilancio, di cui al Decreto dirigenziale del 26 novembre 2009, n. 12650 “Linee guida per la predisposizione e la trasmissione alla Giunta regionale dei Programmi di manutenzione”;
5. di approvare il Piano della sicurezza consuntivo, redatto annualmente a norma dell’art. 26, comma 1, lett. a) e comma 3 della L.R. n. 16 del 2016, e i prospetti di cui alla DGR 12 dicembre 2008 n. 8655 e s.m.i. e al Decreto Dirigenziale n. 5387 del 12/05/2017, allegati quali parti integranti e sostanziali al presente atto:
- Prospetto n. 1: Stato Patrimoniale riclassificato 2019;
 - Prospetto n. 1 C: Riallocazione dei valori del Conto Economico ai fini della compilazione dei prospetti 2-3-4;
 - Prospetto n. 2: Conto economico per attività istituzionali - anno 2019;
 - Prospetto n. 3: Prospetto dimostrativo dell'equilibrio tra costi e ricavi dell'attività di manutenzione e amministrazione ad uso abitativo;
 - Prospetto n. 3bis: Prospetto dimostrativo dell'equilibrio tra costi e ricavi dell'attività di manutenzione e amministrazione della gestione E.R.P.;
 - prospetto n. 4: raggiungimento dell'equilibrio costi-ricavi di gestione degli alloggi a canone sociale;
 - Prospetto n. 5: entrate da canoni di locazione a titolo giuridico;
 - Prospetto n. 6: prospetto consuntivo della morosità d'esercizio e consolidata;
 - Prospetto n. 7: numero dipendenti e costo attività;
 - Prospetto n. 8: manutenzioni;
 - Prospetto n. 9: monitoraggio risorse relative al contributo di solidarietà;
6. di disporre la trasmissione del Bilancio dell’esercizio 2019 alla Giunta Regionale entro cinque giorni lavorativi dall’approvazione, ai fini del controllo di cui all’art. 18 della L.R. n. 16/2016 e ss.mm.ii., unitamente a:
- la Relazione del Collegio Sindacale;
 - la Relazione della Società di Revisione;
 - il Programma Triennale 2019-2021 ed Elenco Annuale dei Lavori 2019 e Programma Biennale degli acquisti forniture e servizi 2019-2020 ed Elenco Annuale acquisti forniture e servizi 2019 approvati con Provvedimento del Presidente n. 112

del 28/12/2018;

- la relazione sullo stato di attuazione del Piano di manutenzione;
 - i prospetti di cui alla DGR 12 dicembre 2008 n. 8655;
 - il Piano della sicurezza consuntivo, redatto a norma dell'art. 26, comma 1, lett. a) e comma 3 della L.R. n. 16 del 2016;
7. di disporre la pubblicazione sul sito web aziendale del Bilancio e dei suoi allegati come approvati con il presente atto.

Il Presidente

Arch. Fabio Danesi

Documento informatico sottoscritto con firma digitale
(art. 24 del D.Lgs. n. 82/2005)