

Provvedimento del Presidente n. 18 in data 30 maggio 2023

Approvazione del Bilancio dell'esercizio 2022 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 2023 approvate con D.G.R. n. 7439 del 30 novembre 2022 prevedono l'approvazione del Bilancio entro il 31 maggio 2023;
- 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 D.G.R. 29 dicembre 2016 n. 6074;
- ai sensi della già citata D.G.R. 7439/2022, 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 e delle vendite;
 - ✓ Composizione dei crediti e degli 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;
- ✓ Rispetto alle indicazioni relative all'utilizzo delle somme trasferite da Regione Lombardia a valere su capitoli di investimento esclusivamente destinati all'incremento del patrimonio del soggetto beneficiario del contributo, le ALER devono riportare in nota integrativa apposito riepilogo puntuale dei contributi riceviti, dimostrandone l'avvenuta capitalizzazione in stato patrimoniale;

Visto il Bilancio dell'esercizio 2022, elaborato dal Dirigente Amministrativo in conformità all'art. 14 del Regolamento di Contabilità approvato con Provvedimento del Presidente n. 42 del 30 dicembre 2020 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:

- il Bilancio di Esercizio deve essere trasmesso corredato dai prospetti di cui alla D.G.R. 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 2022 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;

Preso atto che:

- il Bilancio chiude con un utile di esercizio di € 246.724;
- 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., e comunque entro il 31 maggio 2023 come prescritto dalle Direttive per l'anno in corso;

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;
- la D.G.R. n.3897 del 23 novembre 2020
- la D.G.R. n. 5319 del 30 novembre 2021;
- la D.G.R. n. 7439 del 30 novembre 2022;

Acquisito agli atti il parere favorevole del Dirigente dell'Area Amministrativa, dott.ssa Mariagrazia Maffoni, in merito alla regolarità tecnico-amministrativa del presente atto sotto

i profili di competenza;

Visto l'art. 5 dello Statuto aziendale, che disciplina le competenze in capo al Presidente;

DELIBERA

1. di approvare il Bilancio dell'Esercizio 2022, allegato quale parte integrante e sostanziale al presente atto, costituito da:

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

che evidenzia i seguenti risultati:

Stato Patrimoniale

esercizio	2022
Totale attivo	363.524.928
Totale passivo	158.935.365
Patrimonio netto	204.589.563
Utile d'esercizio	246.724

Conto economico

Esercizio	2022
Valore della Produzione (A)	35.154.912
Costi della produzione (B)	33.665.954
Valore netto (A - B)	1.488.958
Proventi oneri finanziari	124.902
Risultato prima delle imposte	1.613.861
Imposte Esercizio	1.367.136
Utile Esercizio	246.724

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 2022 - pari ad euro 274.724 - come segue a norma

dell'art. 26 dello Statuto:

- quota di 1/20 pari ad €. 12.336 a “Riserva Legale”;
 - quota pari ad €. 234.388 a “riserva utili o perdite portate a nuovo (riserva straordinaria)”;
4. di approvare 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 2022;
 - 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 2022
 - 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;
5. di disporre la trasmissione del Bilancio dell'esercizio 2022 alla Giunta Regionale entro il 31 maggio 2023, 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;
 - i prospetti di cui alla DGR 12 dicembre 2008 n. 8655;
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)