

COPIA



PROPOSTA DI PROVVEDIMENTO  
AMMINISTRATIVO

N.ro 172 / 9<sup>a</sup>

REGIONE CALABRIA  
GIUNTA REGIONALE

Dipartimento Proponente:

Bilancio e Patrimonio

Deliberazione n. 157 della seduta del 26 APR 2012

Oggetto:

Bilancio di previsione dell'ATERP (Azienda Territoriale per l'Edilizia Residenziale Pubblica) della Provincia di Reggio Calabria per l'anno finanziario 2012. Proposta al Consiglio regionale.

Assessore Proponente:

Giacomo Mancini

Relatore:

2<sup>a</sup> COMM. CONSILIARE

Dirigente Generale:

Pietro Manna

Alla trattazione dell'argomento in oggetto partecipano:

		Giunta	Presente	Assente
1	Giuseppe SCOPELLITI	Presidente	X	
2	Antonella STASI	Vice Presidente		X
3	Pietro AIELLO	Componente	X	
4	Mario CALIGIURI	Componente	X	
5	<del>Fabrizio CAPUA</del> LUIGI FEDECE	Componente	X	
6	Antonio Stefano CARIDI	Componente	X	
7	Giuseppe GENTILE	Componente	X	
8	Giacomo MANCINI	Componente	X	
9	Francesco PUGLIANO	Componente	X	
10	Francescoantonio STILLITANI	Componente	X	
11	Domenico TALLINI	Componente	X	
12	Michele TREMATERRA	Componente	X	

Assiste il Dirigente Generale del Dipartimento Presidenza.

La delibera si compone di n. 3 pagine compreso il frontespizio e di n. 10 allegati.

Casella riservata alla prenotazione dell'impegno di spesa da parte del Direttore di Ragioneria

Consiglio Regionale della Calabria

PROTOCOLLO GENERALE

21520 del 08-05-12

1-15-1

Il responsabile del procedimento

Il dirigente di Servizio

Il dirigente di Settore

IL DIRIGENTE DEL SETTORE

Dott. Filippo De Celis

## LA GIUNTA REGIONALE

### PREMESSO CHE

- la legge regionale 4 febbraio 2002, n. 8 recante "Ordinamento del bilancio e della contabilità della Regione Calabria", all'articolo 57, comma 3, dispone che i bilanci degli Enti, delle Aziende e delle Agenzie regionali sono presentati entro il 10 settembre di ogni anno ai rispettivi Dipartimenti della Giunta regionale competenti per materia che, previa istruttoria conclusa con parere favorevole, li inviano entro il successivo 20 settembre al Dipartimento "Bilancio e Patrimonio" per la definitiva istruttoria di propria competenza;
- la Giunta regionale entro il 15 ottobre trasmette i bilanci al Consiglio regionale per la successiva approvazione entro il 30 novembre, a norma dell'articolo 54, comma 5, lettera b) dello Statuto;

### CONSIDERATO CHE:

- con deliberazione del Commissario Straordinario dell'ATERP (Azienda Territoriale per l'Edilizia Residenziale Pubblica) della Provincia di Reggio Calabria n. 220 del 25 agosto 2011 è stato approvato il progetto di bilancio di previsione della medesima Azienda per l'anno 2012;
- il Collegio dei revisori dei conti dell'Azienda ha espresso parere favorevole all'approvazione del bilancio di previsione 2012 con verbale del 8 agosto 2011;
- l'Unità Organizzativa Autonoma "Politiche della casa" istituita presso il Dipartimento "Lavori Pubblici, Edilizia residenziale, Politica della casa" ha trasmesso, con nota n. 88446 del 12 marzo 2012, previa istruttoria conclusa con parere favorevole, la propria relazione ai sensi del su citato articolo 57 della legge regionale n. 8/2002;
- il Settore "Bilancio e programmazione economico-finanziaria. Risanamento finanziario" ha effettuato l'istruttoria di propria competenza trasmettendo le proprie osservazioni e raccomandazioni con nota con nota n. 136775 del 17 aprile 2012;

### RAVVISATA, pertanto, la necessità:

- di proporre al Consiglio Regionale - ai sensi del citato articolo 57 della legge regionale 4 febbraio 2002, n. 8 - il progetto del bilancio di previsione dell'ATERP di Reggio Calabria relativo all'esercizio finanziario 2012, allegato alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale, ai fini dell'adozione dei provvedimenti di propria competenza;
- di autorizzare l'ATERP della Provincia di Reggio Calabria, sulla base del progetto di bilancio allegato alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale, all'esercizio provvisorio dello stesso, fino a quando il bilancio di previsione per l'anno 2012 non sia stato approvato e non oltre il 30 aprile 2012, entro il limite dei quattro dodicesimi dei singoli stanziamenti del bilancio 2012 e nei limiti della maggiore spesa necessaria all'utilizzo degli stanziamenti per le spese obbligatorie e per le spese allocate ai capitoli con vincolo di destinazione finanziati con risorse statali.

### VISTI

- la legge regionale 30 agosto 1996, n. 27 istitutiva delle Aziende Territoriali per l'Edilizia Residenziale Pubblica;
- la legge regionale 4 febbraio 2002, n. 8;
- l'articolo 54, comma 5, lettera b), dello Statuto della Regione Calabria;

**SU PROPOSTA** dell'Assessore al Bilancio e Patrimonio Avv. Giacomo Mancini, formulata alla stregua dell'istruttoria compiuta dalle strutture interessate, nonché della espressa dichiarazione di regolarità dell'atto resa dai dirigenti competenti, a voti unanimi

### DELIBERA

Per le motivazioni espresse in premessa:

- di proporre al Consiglio Regionale - ai sensi dell'articolo 57 della legge regionale 4 febbraio

2002, n. 8 - il progetto del bilancio di previsione dell'ATERP di Reggio Calabria relativo all'esercizio finanziario 2012, con allegati tutti i documenti richiamati in premessa che costituiscono parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

- di trasmettere la presente deliberazione al Consiglio Regionale ai fini dell'adozione dei provvedimenti di propria competenza ai sensi dell'articolo 54, comma 5, lettera b) dello Statuto della Regione Calabria;
- di demandare agli Organi dell'ATERP di Reggio Calabria la puntuale applicazione delle prescrizioni contenute nella nota del dirigente del Settore "Bilancio e programmazione economico-finanziaria. Risanamento finanziario" n. 136775 del 17 aprile 2012;
- di autorizzare l'ATERP (Azienda Territoriale per l'Edilizia Residenziale Pubblica) della Provincia di Reggio Calabria, fino a quando il bilancio di previsione per l'anno 2012 non sia stato approvato dal Consiglio regionale e non oltre il 30 aprile 2012, all'esercizio provvisorio del bilancio entro il limite dei quattro dodicesimi dei singoli stanziamenti delle UPB del progetto di bilancio relativo all'anno 2012 allegato al presente atto e nei limiti della maggiore spesa necessaria all'utilizzo degli stanziamenti per le spese obbligatorie e per le spese allocate ai capitoli con vincolo di destinazione finanziati con risorse statali.

**IL DIRIGENTE GENERALE  
DEL DIPARTIMENTO PRESIDENZA**

**F. to Zoccali**

**IL PRESIDENTE**

**F. to Gaspelliti**

Del che è redatto processo verbale che, letto e confermato, viene sottoscritto come segue:

Il Verbalizzante

Il Presidente

Si attesta che copia conforme della presente deliberazione è stata trasmessa in data 7 MAG 2012 al Dipartimento interessato  al Consiglio Regionale  alla Corte dei Conti

L'impiegato addetto

*Diana Covi*

3  
7 MAG 2012  
Il Dirigente  
Francesca Palumbo

A.T.E.R.P.

Azienda Territoriale per l'Edilizia Residenziale Pubblica della Provincia di  
**REGGIO CALABRIA**  
(Ente pubblico ex L.R. 30 agosto 1996 n. 27)

\*\*\*\*\*

**DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE**

n. 220 del 25 AGO.2011

SETTORE PROPONENTE: AMMINISTRATIVO

- SERVIZIO RAGIONERIA -

**OGGETTO: Bilancio Preventivo per l'esercizio finanziario 2012.**

Il Dirigente del Servizio di Ragioneria

*Att. Furlislo*

**PARERI:**

Il Direttore Amministrativo, Dott. Antonio BIASI, esprime parere favorevole

*Antonio Biasi*

Il Direttore Tecnico, Arch. Giuseppe REDENTE, esprime parere favorevole

*Giuseppe Redente*

Publicata all'Albo dell'Azienda  
dal 25 AGO.2011

## IL DIRETTORE GENERALE

### PREMESSO CHE:

- questa Aterp provinciale ha predisposto, ai sensi dell'art.19 della Legge Regionale n.27 del 30 agosto 1996 e s.m.i. avente ad oggetto le "Norme per il riordinamento degli Enti di Edilizia Residenziale Pubblica" ed in conformità ai principi della legislazione statale e regionale in materia e sulla base dello schema di bilancio tipo approvato con D.M. 10.10.1986 n.3440, il proprio Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2012;
- il suddetto progetto di Bilancio di previsione, redatto dal Servizio Ragioneria sulla base dei dati forniti dai Dirigenti di Servizio, si conforma con le linee programmatiche predisposte dalla Direzione Generale, e rispetta, altresì, le indicazioni previsionali fornite;
- nel Bilancio di previsione di che trattasi è stato garantito il pareggio costi-ricavi di amministrazione, compresi gli oneri fiscali e di manutenzione, nonché il versamento al fondo di edilizia residenziale pubblica dello 0,50% annuo del valore locativo del patrimonio gestito, con esclusione degli alloggi a canone sociale;
- con deliberazione del Direttore Generale n.167 del 28 giugno 2011 è stato adottato, altresì, ai sensi dell'art. 128 del D.L. n.163/06.e s.m., il "Programma finanziario triennale dei lavori 2012 - 2015 e l'elenco annuale dei lavori per l'anno 2012";
- il suddetto Bilancio di previsione risulta legittimato dal parere favorevole rilasciato dall'Organo di Controllo in data 8 agosto 2011 e contenuto nell'apposita Relazione di cui all'art.8, comma 3, lettera c) dello Statuto dell'Azienda, che fa parte integrante del suddetto documento contabile;

### RITENUTO CHE:

- occorre provvedere all'approvazione del Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2012, in modo di trasmetterlo al Dipartimento Regionale ai LL.PP: entro i tempi fissati dalla legislazione regionale in materia;

### VISTI:

- il D.M. 10 ottobre 1986, n.3440 (Approvazione dello schema di bilancio tipo e annesso regolamento degli Istituti Autonomi per le Case Popolari);
- il parere favorevole contenuto nella Relazione di cui all'art.8, comma 3, lettera c) dello Statuto dell'Azienda, allegata al Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2012, rilasciato del Collegio dei Revisori dei Conti in data 8 agosto 2011;

## DELIBERA

1. di approvare il Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2012, corredato dei seguenti allegati:
  - la presente deliberazione;
  - deliberazione del Direttore Generale n.167 del 28 giugno 2011, avente ad oggetto "Adozione dello schema di Programma finanziario triennale dei lavori 2012-2015 e dell'elenco annuale 2012 dei lavori, ai sensi dell'art.128 del D.L. n.163/2006";
  - relazione del Direttore Generale sul bilancio di previsione;
  - relazione del Direttore Generale sulla programmazione delle attività e l'individuazione degli obiettivi;
  - relazione tecnico-amministrativa sul bilancio di previsione;
  - allegati "A - B - C e D";
  - relazione sul bilancio di previsione del Collegio dei Revisori dei Conti;

2. di approvare il "Programma finanziario triennale dei lavori 2012-2015 e l'elenco annuale dei lavori 2012", che fa parte integrante del Bilancio di previsione, il cui schema è stato già approvato con la precitata delibera n.167 del 28 giugno 2011;
3. di prendere atto del parere favorevole al Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2012, espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti nell'apposita Relazione in data 8 agosto 2011;
4. di trasmettere la presente deliberazione al Dipartimento LL.PP. della Regione Calabria per le superiori determinazioni di competenza.

La presente deliberazione dovrà essere inviata al Collegio dei Revisori dei conti entro tre giorni dalla data di adozione.

La presente deliberazione sarà pubblicata all'albo dell'Azienda per giorni 15 naturali e consecutivi.

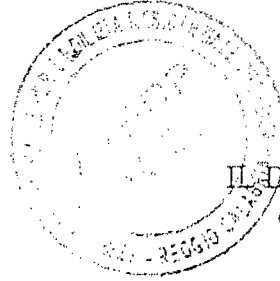
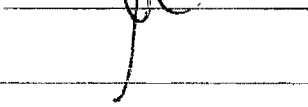
Il Direttore Generale  
(Dott. Arch. Antonino CRISTIANO)



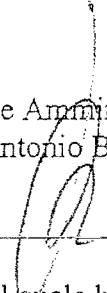
La presente deliberazione è stata pubblicata all'albo dell'Azienda in data 25 AGO.2011 e  
rimarrà affissa per quindici giorni consecutivi.

Reggio Calabria, li 25 AGO.2011

L'addetto



IL Direttore Amministrativo  
dott. Antonio Biasi



La presente deliberazione è stata esaminata dal Collegio dei Revisori dei conti il quale ha adottato  
la seguente decisione :

VISTO senza osservazioni - Verbale n. \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_

VISTO con osservazioni - Verbale n. \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_

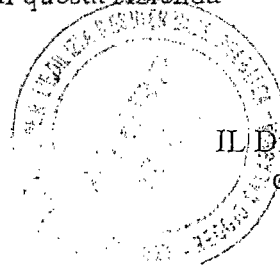
Reggio Calabria, li \_\_\_\_\_

IL Collegio dei Revisori dei Conti

\_\_\_\_\_

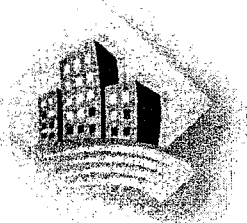
Per copia conforme all'originale esistente agli atti di questa Azienda

Reggio Calabria, li 25 AGO.2011



IL Direttore Amministrativo  
dott. Antonio Biasi





Azienda Territoriale per l'Edilizia Residenziale Pubblica della  
Provincia di Reggio Calabria


**BILANCIO DI PREVISIONE**

PER

**L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2012**


ALLEGATO A

**RIEPILOGO TITOLI****ENTRATE**

	CAPITOLO	ARTICOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI PRESUNTI A FINE 2011	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2011	VARIAZIONI IN AUMENTO-DIMIN.	PREVISIONI DI COMPETENZA 2012	PREVISIONI DI CASSA 2012
	AV	00	Avanzo di Amministrazione presunto				7.538.862,92	
	FC	00	Fondo iniziale di cassa presunto					157.584,00
			<b>TITOLO 1</b> Entrate da trasferimenti correnti					
			<b>Categoria 1</b> Trasferimenti da parte dello stato					
	10	1	Contributo dello stato sui finanziamenti (per le sole incidenze attive sul capitale mutato)	0,00	32.000,00	-1.500,00	30.500,00	30.500,00
			<b>Totale Categoria 1</b>	0,00	32.000,00	-1.500,00	30.500,00	30.500,00
			<b>Categoria 2</b> Trasferimenti da parte della Regione					
	20	1	Contributi dalla Regione in c/esercizio					
			<b>Totale Categoria 2</b>					
			<b>Categoria 3</b> Trasferimenti da parte dei Comuni e della Provincia					
	30	1	Contributi dei Comuni e della Provincia in c/esercizio					
			<b>Totale Categoria 3</b>					


## RIEPILOGO TITOLI

## ENTRATE

	CAPITOLO	ARTICOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI PRESUNTI A FINE 2011	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2011	VARIAZIONI IN AUMENTO-DIMIN.	PREVISIONI DI COMPETENZA 2012	PREVISIONI DI CASSA 2012
			<b>Categoria 4</b>					
			Trasferimenti da altri Enti					
	40	1	Contributi di altri Enti in c/esercizio					
			<b>Totale Categoria 4</b>					
			<b>Riassunto del Titolo 1</b> Entrate da trasferimenti correnti					
			<b>Categoria 1</b>					
			Trasferimenti da parte dello stato	0,00	32.000,00	-1.500,00	30.500,00	30.500,00
			<b>Categoria 2</b>					
			Trasferimenti da parte della Regione					
			<b>Categoria 3</b>					
			Trasferimenti da parte dei Comuni e delle Provincie					
			<b>Categoria 4</b>					
			Trasferimenti da altri Enti					
			<b>TOTALE TITOLO 1</b>	0,00	32.000,00	-1.500,00	30.500,00	30.500,00


## RIEPILOGO TITOLI

## ENTRATE

	CAPITOLO	ARTICOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI PRESUNTI A FINE 2011	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2011	VARIAZIONI IN AUMENTO-DIMIN.	PREVISIONI DI COMPETENZA 2012	PREVISIONI DI CASSA 2012
			<b>TITOLO 2</b>					
			Altre Entrate					
			<b>Categoria 5</b>					
			Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi					
		50	1 Ricavo vendita materiali fuori uso					
		60	Corrispettivi per amministrazione stabili:					
			1 Quote amministrazione alloggi ceduti in proprietà	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			2 Compensi gestioni condominiali	521,11	0,00	0,00	0,00	521,11
			3 Corrispettivi gestione rientri G.S.					
			4 Proventi sanzioni amministrazione utenti	0,00	0,00			
			5 Proventi esercizio diritto prelazione vendita alloggi	10.000,00	15.000,00	9.000,00	24.000,00	34.000,00
		70	1 Corrispettivi manutenzione degli stabili					
		80	Corrispettivi per servizi a rimborso:					
			1 Manutenzione alloggi a riscatto (legge 1676/60)		0,00	0,00	0,00	0,00


## RIEPILOGO TITOLI

## ENTRATE

	CAPITOLO	ARTICOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI PRESUNTI A FINE 2011	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2011	VARIAZIONI IN AUMENTO-DIMIN.	PREVISIONI DI COMPETENZA 2012	PREVISIONI DI CASSA 2012
	90		Corrispettivi tecnici per interventi edilizi:					
		1	Compensi tecnici interventi costruttivi di proprietà		500.000,00	-373.000,00	127.000,00	127.000,00
		2	Compensi tecnici interventi recupero edilizio		550.000,00	86.000,00	636.000,00	636.000,00
		3	Compensi tecnici altri interventi (lavori Enti Pubblici acquisto e recupero, riqualificazione urbana)		50.000,00	-40.000,00	10.000,00	10.000,00
			<b>Totale Categoria 5</b>	<b>10.521,11</b>	<b>1.115.000,00</b>	<b>-318.000,00</b>	<b>797.000,00</b>	<b>807.521,11</b>
			<b>Categoria 6</b>					
			Redditi e proventi patrimoniali					
	100		Canoni di locazione					
		1	Alloggi di proprietà costruiti con finanziamenti statali	11.752.717,50	4.700.000,00	114.000,00	4.814.000,00	16.566.717,50
		2	Alloggi ex-Gescal	1.710.592,71	815.000,00	59.000,00	874.000,00	2.584.592,71
		3	Alloggi e locali di proprietà dello Stato	5.935.246,88	1.500.000,00	67.000,00	1.567.000,00	7.502.246,88
		4	Locali di proprietà adibiti ad uso diverso	1.403.192,63	350.000,00	78.000,00	428.000,00	1.831.192,63
		5	Differenze per adeguamento canoni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00


## RIEPILOGO TITOLI

## ENTRATE


	CAPITOLO	ARTICOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI PRESUNTI A FINE 2011	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2011	VARIAZIONI IN AUMENTO-DIMIN.	PREVISIONI DI COMPETENZA 2012	PREVISIONI DI CASSA 2012
	120	1	Proventi delle partecipazioni		0,00			
	130	1	Interessi su titoli a reddito fisso		0,00			
	140		Interessi su depositi:					
		1	Interessi su depositi presso banche	0,00	500,00	0,00	500,00	500,00
		2	Interessi su depositi presso Amministrazione Postale		4.000,00	-1.000,00	3.000,00	3.000,00
		3	Interessi su depositi presso Tesoreria Provinciale					
	150		Interessi da assegnatari:					
		1	Per dilazione debiti		0,00			
		2	Per indennità di mora su canoni		0,00			
		3	Per rivalutazione monetaria		0,00			
	160	1	Interessi da cessionari di alloggi		0,00			

## RIEPILOGO TITOLI


## ENTRATE

	CAPITOLO	ARTICOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI PRESUNTI A FINE 2011	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2011	VARIAZIONI IN AUMENTO-DIMIN.	PREVISIONI DI COMPETENZA 2012	PREVISIONI DI CASSA 2012
	170		Interessi attivi diversi :					
		1	Su mutui da erogare		15.000,00	-5.000,00	10.000,00	10.000,00
		2	Su crediti diversi					
			<b>Totale Categoria 6</b>	<b>20.801.749,72</b>	<b>7.384.500,00</b>	<b>312.000,00</b>	<b>7.696.500,00</b>	<b>28.498.249,72</b>
			<b>Categoria 7</b>					
			Poste correttive e compensative di spese correnti					
	180		Recuperi e rimborsi diversi:					
		1	Rimborsi per bollettazione e riscossione canoni	214.033,84	150.000,00	-30.000,00	120.000,00	334.033,84
		2	Rimborsi per stipulazione contratti	453.255,89	17.750,72	147.249,28	165.000,00	618.255,89
		3	Rimborsi per procedimenti legali	6.446,38	25.000,00	0,00	25.000,00	31.446,38
		4	diritti di segreteria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5	diritti istruttoria pratiche cessione	0,00	60.000,00	15.000,00	75.000,00	75.000,00
		6	diritti istruttoria per rateizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		7	rimborsi per crediti di imposte	0,00	0,00	0,00		0,00
	190	1	Rimborsi per interessi ed imposte dalla G.S.	0,00				
			<b>Totale categoria 7</b>	<b>673.736,11</b>	<b>252.750,72</b>	<b>132.249,28</b>	<b>385.000,00</b>	<b>1.058.736,11</b>

**RIEPILOGO TITOLI****ENTRATE**


	CAPITOLO	ARTICOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI PRESUNTI A FINE 2011	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2011	VARIAZIONI IN AUMENTO-DIMIN.	PREVISIONI DI COMPETENZA 2012	PREVISIONI DI CASSA 2012
			<b>Categoria 8</b> Altre Entrate non classificabili in altre voci					
	200		Entrate eventuali varie					
		1	Arrotondamenti		9.000,00	1.000,00	10.000,00	10.000,00
		2	Rientri su anticipazioni	120,00	50.000,00	-40.000,00	10.000,00	10.120,00
	210		Rimborsi diversi :					
		1	Recupero quota vendita alloggi L. 560/93 per ripiano deficit	0,00	4.000.000,00	1.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
		2	Recupero quotate L. 513 art. 25 per ripiano deficit					
			<b>Totale Categoria 8</b>	120,00	4.059.000,00	961.000,00	5.020.000,00	5.020.120,00

**RIEPILOGO TITOLI****ENTRATE**


	CAPITOLO	ARTICOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI PRESUNTI A FINE 2011	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2011	VARIAZIONI IN AUMENTO-DIMIN.	PREVISIONI DI COMPETENZA 2012	PREVISIONI DI CASSA 2012
			<b>Riassunto del Titolo 2</b> Altre Entrate					
			<b>Categoria 5</b> Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	10.521,11	1.115.000,00	-318.000,00	797.000,00	807.521,11
			<b>Categoria 6</b> Redditi e proventi patrimoniali	20.801.749,72	7.384.500,00	312.000,00	7.696.500,00	28.498.249,72
			<b>Categoria 7</b> Poste correttive e compensative di spese correnti	673.736,11	252.750,72	132.249,28	385.000,00	1.058.736,11
			<b>Categoria 8</b> Altre Entrate non classificabili in altre voci	120,00	4.059.000,00	961.000,00	5.020.000,00	5.020.120,00
			<b>TOTALE TITOLO 2</b>	21.486.126,94	12.811.250,72	1.087.249,28	13.898.500,00	35.384.626,94

## RIEPILOGO TITOLI

## ENTRATE


	CAPITOLO	ARTICOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI PRESUNTI A FINE 2011	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2011	VARIAZIONI IN AUMENTO-DIMIN.	PREVISIONI DI COMPETENZA 2012	PREVISIONI DI CASSA 2012
			<b>TITOLO 3</b>					
			Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossioni di crediti					
			<b>Categoria 9</b>					
			Alienazione di immobili e diritti reali					
	220	1	Alienazione aree					
	230		Alienazione stabili di proprietà in locazione:					
		1	Alloggi costruiti con il contributo dello Stato L.560	0,00	5.000.000,00	1.250.000,00	6.250.000,00	6.250.000,00
		2	Alloggi costruiti con il contributo dello Stato L.513 e precedenti		0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	240	1	Alienazione stabili in proprietà superf. In locazione					
	250	1	Alienazione stabili di proprietà o in proprietà su superficie uso diretto					
	260	1	Alienazione di servizi residenziali					
	270	1	Alienazione immobili diversi					
			<b>Totale categoria 9</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000.000,00</b>	<b>1.270.000,00</b>	<b>6.270.000,00</b>	<b>6.270.000,00</b>

**RIEPILOGO TITOLI****ENTRATE**


	CAPITOLO	ARTICOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI PRESUNTI A FINE 2011	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2011	VARIAZIONI IN AUMENTO-DIMIN.	PREVISIONI DI COMPETENZA 2012	PREVISIONI DI CASSA 2012
			<b>Categoria 10</b>					
			Alienazione di immobilizzazioni tecniche					
	280	1	Alienazione macchine					
	290	1	Alienazione mobili e macchine per ufficio					
	300	1	Alienazione attrezzature					
	310	1	Alienazione automezzi					
			<b>Totale Categoria 10</b>					
			<b>Categoria 11</b>					
			Realizzo dei valori mobiliari					
	320	1	Cessioni di partecipazioni azionarie					
	330	1	Realizzo di titoli di credito a reddito fisso					
			<b>Totale Categoria 11</b>					

## RIEPILOGO TITOLI

## ENTRATE


	CAPITOLO	ARTICOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI PRESUNTI A FINE 2011	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2011	VARIAZIONI IN AUMENTO-DIMIN.	PREVISIONI DI COMPETENZA 2012	PREVISIONI DI CASSA 2012
			<b>Categoria 12</b>					
			Riscossione di crediti e anticipazioni					
	340		Prelievi di depositi:					
		1	Da Tesoreria Statale					
		2	C/C vincolato presso la Cassa DD.PP.					
	350	1	Assegnatari di alloggi ex-Gescal per quote capitale in futura vendita					
	360	1	Cessionari di alloggi ex-GESCAL per quote capitale con ipoteca legale	11.470,07				11.470,07
	370		Mutuatari per quote capitale:					
		1	Soci di cooperative edilizie L.60	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00
		2	Generalità dei lavoratori		0,00	0,00	0,00	0,00
		3	Comuni L.60					
	380	1	Utenti ed assegnatari per dilazione debiti					

**RIEPILOGO TITOLI****ENTRATE**

	CAPITOLO	ARTICOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI PRESUNTI A FINE 2011	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2011	VARIAZIONI IN AUMENTO-DIMIN.	PREVISIONI DI COMPETENZA 2012	PREVISIONI DI CASSA 2012
	390	1	Depositi cauzionali a garanzia mutui e contratti diversi					
	400		Anticipazioni e crediti diversi al personale e condomini:					
		1	Prelevamento fondi dal libretto vincolato T.F.R.					
	410		Rimborsi e diversi:					
		1	Recupero ammortamento mutui edilizi - sorte Capitale - da G.S.		0,00	0,00	0,00	0,00
		2	Recupero ammortamento mutui edilizi sorte Capitale non dovuti		0,00	0,00	0,00	0,00
		3	Erario c/IVA		0,00	0,00	0,00	0,00
		4	recupero crediti vari	0,00	600.000,00	-30.000,00	570.000,00	570.000,00
			<b>Totale Categoria 12</b>	<b>11.470,07</b>	<b>610.000,00</b>	<b>-30.000,00</b>	<b>580.000,00</b>	<b>591.470,07</b>


## RIEPILOGO TITOLI

## ENTRATE

	CAPITOLO	ARTICOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI PRESUNTI A FINE 2011	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2011	VARIAZIONI IN AUMENTO-DIMIN.	PREVISIONI DI COMPETENZA 2012	PREVISIONI DI CASSA 2012
			<b>Riassunto TITOLO 3</b> Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti					
			<b>Categoria 9</b> Alienazione di immobili e diritti reali	0,00	5.000.000,00	1.270.000,00	6.270.000,00	6.270.000,00
			<b>Categoria 10</b> Alienazioni di immobilizzazioni tecniche					
			<b>Categoria 11</b> Realizzo di valori mobiliari					
			<b>Categoria 12</b> Riscossione di crediti e anticipazioni	11.470,07	610.000,00	-30.000,00	580.000,00	591.470,07
			<b>TOTALE TITOLO 3</b>	11.470,07	5.610.000,00	1.240.000,00	6.850.000,00	6.861.470,07


## RIEPILOGO TITOLI

## ENTRATE


	CAPITOLO	ARTICOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI PRESUNTI A FINE 2011	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2011	VARIAZIONI IN AUMENTO-DIMIN.	PREVISIONI DI COMPETENZA 2012	PREVISIONI DI CASSA 2012
			<b>TITOLO 4</b>					
			Entrate derivanti da trasferimenti in C/capitale					
			<b>Categoria 13</b>					
			Trasferimenti dallo Stato					
	420		Finanziamenti dallo Stato (CER) in C/capitale :					
		1	Per interventi costruttivi		3.000.000,00	-1.983.886,43	1.016.113,57	1.016.113,57
		2	Per interventi di recupero del patrimonio edilizio eseguiti dall'ATERP	0,00	3.550.000,00	1.543.868,21	5.093.868,21	5.093.868,21
		3	Per interventi eseguiti da terzi	0,00	250.000,00	0,00	250.000,00	250.000,00
		4	Per maggiori oneri interventi progressi, risanamento deficit finanziario e risanamento situazione debitoria aziendale		0,00	0,00	0,00	0,00
		5	Per interventi integrati di recupero e riqualificazione urb. (PRU)		0,00	0,00	0,00	0,00
		6	Per interventi integrati di recupero e riqualificazione urbana (PRU) per conto di terzi		0,00	0,00	0,00	0,00
		7	Per spese geologiche.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		8	Per ripiano deficit	0,00	4.000.000,00	1.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
		9	Per mantenimento e rinnovo del patrimonio	2.169.787,31	1.000.000,00	250.000,00	1.250.000,00	3.419.787,31
	430		Utilizzo di fondi dello Stato (CER) della G.S. :					

## RIEPILOGO TITOLI

## ENTRATE


	CAPITOLO	ARTICOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI PRESUNTI A FINE 2011	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2011	VARIAZIONI IN AUMENTO-DIMIN.	PREVISIONI DI COMPETENZA 2012	PREVISIONI DI CASSA 2012
		1	Recupero del patrimonio edilizio (L.513 art. 25)	254.940,26				254.940,26
		2	Ripiano dei disavanzi (L. 513 art. 25)					
	440	1	Contributi dello Stato in annualità					
			<b>Totale Categoria 13</b>	<b>2.424.727,57</b>	<b>11.800.000,00</b>	<b>809.981,78</b>	<b>12.609.981,78</b>	<b>15.034.709,35</b>
			<b>Categoria 14</b> Trasferimenti dalle regioni					
	450	1	Finanziamenti della Regione in C/capitale					
			<b>Totale Categoria 14</b>					
			<b>Categoria 15</b> Trasferimenti da Comuni e Provincia					
	460	1	Finanziamenti da Comuni e Provincia in C/capitale					
			<b>Totale Categoria 15</b>					
			<b>Categoria 16</b> Trasferimenti di altri Enti del settore pubblico					
	470	1	Finanziamenti di altri Enti in C/Capitale					
	480	1	Contributi di altri Enti in annualità					
			<b>Totale Categoria 16</b>					

**RIEPILOGO TITOLI****ENTRATE**

	CAPITOLO	ARTICOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI PRESUNTI A FINE 2011	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2011	VARIAZIONI IN AUMENTO-DIMIN.	PREVISIONI DI COMPETENZA 2012	PREVISIONI DI CASSA 2012
			<b>Riassunto TITOLO 4</b>					
			Entrate derivanti da trasferimenti in C/capitale					
			<b>Categoria 13</b>					
			Trasferimenti dello Stato	2.424.727,57	11.800.000,00	809.981,78	12.609.981,78	15.034.709,35
			<b>Categoria 14</b>					
			Trasferimenti dalle Regioni					
			<b>Categoria 15</b>					
			Trasferimenti da Comuni e Provincie					
			<b>Categoria 16</b>					
			Trasferimenti di altri Enti del settore pubblico					
			<b>TOTALE TITOLO 4</b>	2.424.727,57	11.800.000,00	809.981,78	12.609.981,78	15.034.709,35


## RIEPILOGO TITOLI

## ENTRATE

	CAPITOLO	ARTICOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI PRESUNTI A FINE 2011	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2011	VARIAZIONI IN AUMENTO-DIMIN.	PREVISIONI DI COMPETENZA 2012	PREVISIONI DI CASSA 2012
			<b>TITOLO 5</b>					
			Accensione di prestiti					
			<b>Categoria 17</b>					
			Assunzione di mutui					
	490		Mutui edilizi della Cassa DD.PP. Con oneri di amm.to a carico dell' ATERP :					
		1	Per interventi costruttivi ATERP (L.865/71 art.68/b , L.865 art 68/a, ex Incis e precedenti)		0,00	0,00	0,00	0,00
		2	Per interventi costruttivi ex-INCIS		0,00	0,00		0,00
		3	Recupero quote mutui ammortizzati		30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00
	500	1	Mutui della Cassa DD.PP. Con oneri di ammortamento a totale carico dello Stato per interventi costruttivi (L.865/71 art. 68/a)		0,00	0,00	0,00	0,00
			<b>Totale Categoria 17</b>	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00
			<b>Categoria 18</b>					
			Assunzione di altri debiti finanziari					
	510		Banche per anticipazioni:					
		1	Ordinarie annuali di Tesoreria		516.457,00	0,00	516.457,00	516.457,00
		2	Straordinarie di Tesoreria		774.685,00	0,00	774.685,00	774.685,00


## RIEPILOGO TITOLI

## ENTRATE

	CAPITOLO	ARTICOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI PRESUNTI A FINE 2011	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2011	VARIAZIONI IN AUMENTO-DIMIN.	PREVISIONI DI COMPETENZA 2012	PREVISIONI DI CASSA 2012
	520	1	Enti diversi per anticipazioni					
	530	1	Cessionari per anticipazioni					
	540	1	Depositi cauzionali infruttiferi di utenti	19.404,65	30.000,00	-20.000,00	10.000,00	29.404,65
	550		Depositi di imprese:					
		1	Cauzioni					
		2	Oneri contrattuali					
	560		Assunzione debiti diversi:					
		1	IVA su vendite e prestazioni diverse		10.000,00	5.000,00	15.000,00	15.000,00
		2	IVA su cessioni di beni ammortizzabili	0,00	30.000,00	-30.000,00	0,00	0,00
			<b>Totale Categoria 18</b>	<b>19.404,65</b>	<b>1.361.142,00</b>	<b>-45.000,00</b>	<b>1.316.142,00</b>	<b>1.335.546,65</b>


## RIEPILOGO TITOLI

## ENTRATE

	CAPITOLO	ARTICOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI PRESUNTI A FINE 2011	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2011	VARIAZIONI IN AUMENTO-DIMIN.	PREVISIONI DI COMPETENZA 2012	PREVISIONI DI CASSA 2012
			<b>Riassunto del TITOLO 5</b>					
			Accensione di prestiti					
			<b>Categoria 17</b>					
			Assunzione di mutui	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00
			<b>Categoria 18</b>					
			Assunzione di altri debiti finanziari	19.404,65	1.361.142,00	-45.000,00	1.316.142,00	1.335.546,65
			<b>TOTALE TITOLO 5</b>	19.404,65	1.391.142,00	-45.000,00	1.346.142,00	1.365.546,65


## RIEPILOGO TITOLI

## ENTRATE


	CAPITOLO	ARTICOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI PRESUNTI A FINE 2011	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2011	VARIAZIONI IN AUMENTO-DIMIN.	PREVISIONI DI COMPETENZA 2012	PREVISIONI DI CASSA 2012
			<b>TITOLO 6</b>					
			Partite di giro					
			<b>Categoria 19</b>					
			Entrate aventi natura di partite di giro					
	570		Ritenute erariali:					
		1	A dipendenti	0,00	700.000,00	100.000,00	800.000,00	800.000,00
		2	A terzi	4.316,89	200.000,00	100.000,00	300.000,00	304.316,89
		3	Su indennità espropriazione aree	0,00	50.000,00	50.000,00	100.000,00	100.000,00
		4	su quota finanziaria TFR	40.008,32	15.000,00	0,00	15.000,00	55.008,32
	580		Ritenute assicurative e previdenziali:					
		1	SSN					
		2	CPDEL e fondo previdenza e credito	0,00	350.000,00	-50.000,00	300.000,00	300.000,00
		3	ENP	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00
		4	Contributo straordinario per l'EUROPA					
		5	Contributo INPS a carico lav.autonomo	0,00	25.000,00	5.000,00	30.000,00	30.000,00
	590		Riscossioni per C/terzi					

## RIEPILOGO TITOLI

## ENTRATE

	CAPITOLO	ARTICOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI PRESUNTI A FINE 2011	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2011	VARIAZIONI IN AUMENTO-DIMIN.	PREVISIONI DI COMPETENZA 2012	PREVISIONI DI CASSA 2012
		1	Enti diversi (sindacati e cessione stipendi)	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	150.000,00
		2	Trattenuta volontaria		15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00
		3	C/C postali	900.000,00	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	10.900.000,00
		4	Comm. Ass. alloggi, tecnica e stagisti	74.749,91	100.000,00	0,00	100.000,00	174.749,91
		5	Varie e rimborsi Federcasa	403.996,69	500.000,00	-490.000,00	10.000,00	413.996,69
		6	Recupero quote condominiali	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
	600	1	Fondi anticipazioni al Cassiere	0,00	10.330,00	0,00	10.330,00	10.330,00
			<b>Totale Categoria 19</b>	<b>1.423.071,81</b>	<b>12.116.830,00</b>	<b>-255.000,00</b>	<b>11.861.830,00</b>	<b>13.284.901,81</b>
			<b>Riassunto del TITOLO 6</b>					
			Partite di giro					
			<b>Categoria 19</b>					
			Entrate aventi natura di partite di giro	1.423.071,81	12.116.830,00	-255.000,00	11.861.830,00	13.284.901,81
			<b>TOTALE TITOLO 6</b>	<b>1.423.071,81</b>	<b>12.116.830,00</b>	<b>-255.000,00</b>	<b>11.861.830,00</b>	<b>13.284.901,81</b>

**RIEPILOGO TITOLI****ENTRATE**

	CAPITOLO	ARTICOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI PRESUNTI A FINE 2011	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2011	VARIAZIONI IN AUMENTO-DIMIN.	PREVISIONI DI COMPETENZA 2012	PREVISIONI DI CASSA 2012
			<b>RIEPOLOGO DEI TITOLI</b>					
			TITOLO 1	0,00	32.000,00	-1.500,00	30.500,00	30.500,00
			TITOLO 2	21.486.126,94	12.811.250,72	1.087.249,28	13.898.500,00	35.384.626,94
			TITOLO 3	11.470,07	5.610.000,00	1.240.000,00	6.850.000,00	6.861.470,07
			TITOLO 4	2.424.727,57	11.800.000,00	809.981,78	12.609.981,78	15.034.709,35
			TITOLO 5	19.404,65	1.391.142,00	-45.000,00	1.346.142,00	1.365.546,65
			TITOLO 6	1.423.071,81	12.116.830,00	-255.000,00	11.861.830,00	13.284.901,81
			<b>TOTALE</b>	<b>25.364.801,04</b>	<b>43.761.222,72</b>	<b>2.835.731,06</b>	<b>46.596.953,78</b>	<b>71.961.754,82</b>
			FONDO INIZIALE DI CASSA					157.584,00
			<b>TOTALE GENERALE DELL' ENTRATA</b>	<b>25.364.801,04</b>	<b>43.761.222,72</b>	<b>2.835.731,06</b>	<b>46.596.953,78</b>	<b>72.119.338,82</b>

## RIEPILOGO TITOLI

## USCITE

CAPITOLO	ARTICOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI A FINE 2011	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2011	VARIAZIONI IN AUMENTO- DIMINUZ.	PREVISIONI DI COMPETENZA 2012	PREVISIONI DI CASSA 2012
DV	00	Disavanzo presunto di Amministrazione					
		<b>TITOLO 1</b>					
		Spese correnti					
		<b>Categoria 1</b>					
		Spese per gli organi dell' Ente					
15005		Amministratori e Sindaci :					
	1	Indennità, compensi, rimborsi e oneri sociali	112.503,24	350.000,00	0,00	350.000,00	462.503,24
	2	Compensi Commissione disciplina					
		<b>Totale Categoria 1</b>	112.503,24	350.000,00	0,00	350.000,00	462.503,24
		<b>Categoria 2</b>					
		Oneri per il personale in attività di servizio					
15015		Prestazioni di lavoro e relativi contributi:					
	1	Retribuzioni ed indennità al personale	106.509,56	1.800.000,00	-310.000,00	1.490.000,00	1.596.509,56
	2	Lavoro straordinario					
	3	Diarie e trasferte		80.000,00	-15.000,00	65.000,00	65.000,00
	4	Contributi assistenziali, previdenziali ed assicurativi (INAIL)	119.072,36	800.000,00	-270.000,00	530.000,00	649.072,36
	5	Altri oneri (assicurazione per il personale)		20.000,00	-20.000,00	0,00	0,00
	6	Trattamento accessorio (art.31/38 CCNL 1994/97)	180.960,60	450.000,00	-182.000,00	268.000,00	448.960,60
	7	Retribuzione di posizione e risultato Dirigenti	490.765,82	550.000,00	-273.000,00	277.000,00	767.765,82

## RIEPILOGO TITOLI

## USCITE

CAPITOLO	ARTICOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI A FINE 2011	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2011	VARIAZIONI IN AUMENTO- DIMINUZ.	PREVISIONI DI COMPETENZA 2012	PREVISIONI DI CASSA 2012
		<b>sub totale</b>	<b>897.308,34</b>	<b>3.700.000,00</b>	<b>-1.070.000,00</b>	<b>2.630.000,00</b>	<b>3.527.308,34</b>
	6 bis	Incentivi Tecnici e onorari Legali-Personale dipendente	35.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00	135.000,00
	7bis	Incentivi Tecnici e onorari Legali-Dirigenti	20.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	70.000,00
		<b>Totale Categoria 2</b>	<b>952.308,34</b>	<b>3.700.000,00</b>	<b>-920.000,00</b>	<b>2.780.000,00</b>	<b>3.732.308,34</b>
		<b>Categoria 3</b>					
		Oneri per il personale in quiescenza					
15025		Personale in quiescenza					
	1	Oneri L-336/70 e benefici contrattuali		30.000,00	-10.000,00	20.000,00	20.000,00
		<b>Totale Categoria 3</b>	<b>0,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>
		<b>Categoria 4</b>					
		Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi					
15035	1	Acquisto di materiali e scorte					
15045		Spese per funzionamento uffici					
	1	Illuminazione , riscaldamento e pulizia uffici	52.533,20	150.000,00	-70.000,00	80.000,00	132.533,20
	2	Postali, telegrafiche e telefoniche	30.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00	130.000,00
	3	Cancelleria, stampati e pubblicazioni	0,00	30.000,00	20.000,00	50.000,00	50.000,00
	4	Manutenzione macchine da scrivere e da calcolo , impianti e attrezzature	0,00	10.000,00	20.000,00	30.000,00	30.000,00

## RIEPILOGO TITOLI

## USCITE

	CAPITOLO	ARTICOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI A FINE 2011	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2011	VARIAZIONI IN AUMENTO- DIMINUZ.	PREVISIONI DI COMPETENZA 2012	PREVISIONI DI CASSA 2012
		5	Gestione sistema informatico	9.734,23	50.000,00	10.000,00	60.000,00	69.734,23
		6	Assicurazione cassa interna	0,00	200,00	-200,00	0,00	0,00
		7	Assicurazione Sede Azienda		10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00
		8	Manutenzione Sede Azienda	101.290,85	90.000,00	260.000,00	350.000,00	451.290,85
		9	Adeguamento impianti e sicurezza sul lavoro (Sede Azienda)	30.000,00	60.000,00	0,00	60.000,00	90.000,00
	15055		Spese diverse di amministrazione:					
		1	Spese di rappresentanza		2.000,00	8.000,00	10.000,00	10.000,00
		2	Gestione automezzi		10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00
		3	Contributi associativi FEDERCASA e PROVALIDA Srl		30.000,00	50.000,00	80.000,00	80.000,00
		4	Contributi alla CISPEL regionale		0,00	0,00	0,00	0,00
		5	Partecipazioni e organizzazione a corsi, seminari, e convegni e mostre	0,00	40.000,00	-5.000,00	35.000,00	35.000,00
		6	Spese su depositi bancari e postali	0,00	5.000,00	5.000,00	10.000,00	10.000,00
		7	Spese per concorsi pubblici	0,00	5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00
		8	Spese legali, giudiziarie e servizi supporto aziendale	236.967,66	200.000,00	100.000,00	300.000,00	536.967,66
		9	Spese varie	60.648,92	15.000,00	0,00	15.000,00	75.648,92
		10	Nucleo di valutazione dirigenti e controllo strategico	20.000,57	40.000,00	-4.000,00	36.000,00	56.000,57
		11	Comunicazione e innovazione	12.200,00	100.000,00	-50.000,00	50.000,00	62.200,00
			<b>Totale Categoria 4</b>	<b>553.375,43</b>	<b>947.200,00</b>	<b>338.800,00</b>	<b>1.286.000,00</b>	<b>1.839.375,43</b>

## RIEPILOGO TITOLI

## USCITE

	CAPITOLO	ARTICOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI A FINE 2011	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2011	VARIAZIONI IN AUMENTO- DIMINUZ.	PREVISIONI DI COMPETENZA 2012	PREVISIONI DI CASSA 2012
			<b>Categoria 5</b>					
			Spese per prestazioni istituzionali					
	15065		Spese di amministrazione stabili:					
		1	Assicurazione e custodia degli stabili	193.764,96	300.000,00	250.000,00	550.000,00	743.764,96
		2	Bollettazione e riscossione canoni	110.458,33	100.000,00	20.000,00	120.000,00	230.458,33
		3	Stipulazione contratti di affitto e riscatto	246.223,69	100.000,00	230.000,00	330.000,00	576.223,69
		4	Quote amministrazione alloggi in condominio	1.558,20	50.000,00	-20.000,00	30.000,00	31.558,20
		5	Rimborsi quote amministrazione stabili autogestiti		0,00	0,00	0,00	0,00
		6	Istruttoria pratiche cessione		60.000,00	-60.000,00	0,00	0,00
		7	Anagrafe utenza, attuazione L.R.32/96, recupero morosità		350.000,00	-250.000,00	100.000,00	100.000,00
		8	Spese traslochi e custodia mobilio per sfratti	8.528,00	50.000,00	0,00	50.000,00	58.528,00
	15075		Spese di manutenzione stabili :					
		1	Appalti per manutenzione stabili:Zona Jonica	218.243,79	850.000,00	-150.000,00	700.000,00	918.243,79
		2	Quote manutenzione alloggi in condominio	0,00	90.000,00	-30.000,00	60.000,00	60.000,00
		3	Appalti per manutenzione stabili:Zona Tirrenica	72.313,94	950.000,00	-250.000,00	700.000,00	772.313,94
		4	Appalti per manutenzione alloggi erariali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	15085		Spese per servizi a rimborso					
		1	Manutenzione alloggi a riscatto (L.1676/60)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2	Verifica e adeguamento impianti alloggi	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
	15095		Spese per interventi edilizi:					
		1	Progettazioni	111.513,76	0,00	0,00	0,00	111.513,76
		2	Direzione lavori e assistenza cantieri	48.076,43	0,00	0,00	0,00	48.076,43

## RIEPILOGO TITOLI

## USCITE

	CAPITOLO	ARTICOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI A FINE 2011	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2011	VARIAZIONI IN AUMENTO- DIMINUZ.	PREVISIONI DI COMPETENZA 2012	PREVISIONI DI CASSA 2012
		3	Commissioni e collaudi	56.580,17	0,00	0,00	0,00	56.580,17
		4	Indagini, rilievi e accatastamento immobili	434.217,06	300.000,00	0,00	300.000,00	734.217,06
		5	Espletamento gare e contributo Autorità di vigilanza	21.910,96	30.000,00	0,00	30.000,00	51.910,96
		6	Pubblicazione avvisi di gara	0,00	25.000,00	-25.000,00	0,00	0,00
		7	Coordinatori e di oneri per la sicurezza-D.Lgs. 494/96	163.083,22	0,00	0,00	0,00	163.083,22
		8	Altre spese tecniche	5.446,81	10.000,00	10.000,00	20.000,00	25.446,81
		9	Incarichi professionali tecnici (Progettisti, Dirett. Lavori, Collaudatori, Rilievi e accatastamenti, coord. sicurezza)	504.307,32	600.000,00	30.000,00	630.000,00	1.134.307,32
			<b>Totale Categoria 5</b>	<b>2.196.226,64</b>	<b>3.865.000,00</b>	<b>-145.000,00</b>	<b>3.720.000,00</b>	<b>5.916.226,64</b>
			<b>Categoria 6</b>					
			Oneri finanziari					
	15105		Interessi su debiti verso banche:					
		1	Su scoperti di Tesoreria		30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00
	15115		Interessi su mutui:					
		1	Edilizi contratti dall' ATERP		28.000,00	-2.000,00	26.000,00	26.000,00
		2	Edilizi relativi a costruzioni ex-INCIS		1.500,00	-1.200,00	300,00	300,00
		3	Preammortamento		0,00	0,00	0,00	0,00
	15125		Interessi e oneri finanziari diversi:					
		1	Su debiti verso fornitori, da contenzioso	500.000,00	350.000,00	400.000,00	750.000,00	1.250.000,00
		2	Su depositi cauzionali		0,00			
		3	Su altri debiti		0,00	0,00		0,00

## BILANCIO DI PREVISIONE 2012

RIEPILOGO TITOLI			USCITE				
CAPITOLO	ARTICOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI A FINE 2011	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2011	VARIAZIONI IN AUMENTO- DIMINUZ.	PREVISIONI DI COMPETENZA 2012	PREVISIONI DI CASSA 2012
	4	Di mora					
		<b>Totale Categoria 6</b>	<i>500.000,00</i>	<i>409.500,00</i>	<i>396.800,00</i>	<i>806.300,00</i>	<i>1.306.300,00</i>
		<b>Categoria 7</b>					
		Oneri tributari					
15135		Imposte e tasse					
	1	Imposte di bollo					
	2	Imposte di registro					
	3	INVIM su cessione alloggi e locali					
	4	ILOR					
	5	IRES	<i>0,00</i>	<i>600.000,00</i>	<i>400.000,00</i>	<i>1.000.000,00</i>	<i>1.000.000,00</i>
	6	IVA	<i>20.000,85</i>	<i>40.000,00</i>	<i>-10.000,00</i>	<i>30.000,00</i>	<i>50.000,85</i>
	7	ICI (corrente e contenzioso)	<i>2.024.033,81</i>	<i>1.800.000,00</i>	<i>700.000,00</i>	<i>2.500.000,00</i>	<i>4.524.033,81</i>
	8	Altre imposte e tasse	<i>223.013,59</i>	<i>300.000,00</i>	<i>-100.000,00</i>	<i>200.000,00</i>	<i>423.013,59</i>
	9	IRAP	<i>0,00</i>	<i>150.000,00</i>	<i>-30.000,00</i>	<i>120.000,00</i>	<i>120.000,00</i>
	10				<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<b>Totale Categoria 7</b>	<i>2.267.048,25</i>	<i>2.890.000,00</i>	<i>960.000,00</i>	<i>3.850.000,00</i>	<i>6.117.048,25</i>

## RIEPILOGO TITOLI

## USCITE

	CAPITOLO	ARTICOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI A FINE 2011	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2011	VARIAZIONI IN AUMENTO- DIMINUZ.	PREVISIONI DI COMPETENZA 2012	PREVISIONI DI CASSA 2012
			<b>Categoria 8</b>					
			Poste correttive e compensative di entrate correnti					
	15145		Rientri finanziari a favore dello Stato (CER) per G.S.					
		1	Da canoni di alloggi di proprietà con contributo dello Stato					
		2	Da canoni di alloggi di proprietà dello Stato					
		3	Da canoni di locazione per fondo ERP	1.781.776,30	0,00	0,00	0,00	1.781.776,30
	15155	1	Interessi da cessionari a favore dello Stato (CER) per G.S.					
	15165	1	Restituzione canoni non dovuti	0,00	15.000,00	5.000,00	20.000,00	20.000,00
	15174	1	Aliquote 0,50 %	1.728.998,05	550.000,00	10.000,00	560.000,00	2.288.998,05
			<b>Totale categoria 8</b>	3.510.774,35	565.000,00	15.000,00	580.000,00	4.090.774,35
			<b>Categoria 9</b>					
			Spese non classificabili in altre voci					
	15185		Fondi di riserva:					
		1	Riserva per spese impreviste		86.550,72	450.149,28	536.700,00	536.700,00
		2	Riserva per ripiano disavanzi pregressi					
			<b>Totale Categoria 9</b>		86.550,72	450.149,28	536.700,00	536.700,00


## RIEPILOGO TITOLI


## USCITE

	CAPITOLO	ARTICOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI A FINE 2011	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2011	VARIAZIONI IN AUMENTO- DIMINUZ.	PREVISIONI DI COMPETENZA 2012	PREVISIONI DI CASSA 2012
			<b>Riassunto del TITOLO 1</b>					
			Spese correnti					
			<b>Categoria 1</b>					
			Spese per gli organi dell'Ente	112.503,24	350.000,00	0,00	350.000,00	462.503,24
			<b>Categoria 2</b>					
			Oneri per il personale in attività di servizio	952.308,34	3.700.000,00	-920.000,00	2.780.000,00	3.732.308,34
			<b>Categoria 3</b>					
			Oneri per il personale in quiescenza	0,00	30.000,00	-10.000,00	20.000,00	20.000,00
			<b>Categoria 4</b>					
			Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	553.375,43	947.200,00	338.800,00	1.286.000,00	1.839.375,43
			<b>Categoria 5</b>					
			Spese per prestazioni istituzionali	2.196.226,64	3.865.000,00	-145.000,00	3.720.000,00	5.916.226,64
			<b>Categoria 6</b>					
			Oneri finanziari	500.000,00	409.500,00	396.800,00	806.300,00	1.306.300,00
			<b>Categoria 7</b>					
			Oneri tributari	2.267.048,25	2.890.000,00	960.000,00	3.850.000,00	6.117.048,25
			<b>Categoria 8</b>					
			Poste correttive e compensative di entrate correnti	3.510.774,35	565.000,00	15.000,00	580.000,00	4.090.774,35
			<b>Categoria 9</b>					
			Spese non classificabili in altre voci	0,00	86.550,72	450.149,28	536.700,00	536.700,00
			<b>TOTALE TITOLO 1</b>	<b>10.092.236,25</b>	<b>12.843.250,72</b>	<b>1.085.749,28</b>	<b>13.929.000,00</b>	<b>24.021.236,25</b>

## RIEPILOGO TITOLI

## USCITE

	CAPITOLO	ARTICOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI A FINE 2011	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2011	VARIAZIONI IN AUMENTO-DIMINUZ.	PREVISIONI DI COMPETENZA 2012	PREVISIONI DI CASSA 2012
			<b>TITOLO 2</b>					
			Spese in conto capitale					
			<b>Categoria 10</b>					
			Acquisizione beni in uso durevole ed opere immobiliari					
	15195	1	Acquisto aree					
	15205	1	Acquisto stabili					
	15215	1	Interventi costruttivi della G.S. destinati alla locazione					
	15225		Interventi con finanziamenti L. 513 art. 25					
		1	Per risanamento e ristrutturazione	278.200,42				278.200,42
		2	Per ripiano deficit					
	15235	1	Interventi di realizzazione della G.S. di servizi residenziali					
	15245	1	Interventi della G.S. di manutenzione straordinaria a comuni					
	15255	1	Interventi costruttivi della G.S. destinati alla locazione					
	15265	1	Interventi di risanamento e ristrutturazione della G.O. destinati alla locazione					
	15275	1	Interventi della G.O. di servizi residenziali ed altre destinazioni (art.7 lett.g-L.R.27/96)					
	15285	1	Interventi della G.O. di manutenzione straordinaria					

RIEPILOGO TITOLI				USCITE				
	CAPITOLO	ARTICOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI A FINE 2011	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2011	VARIAZIONI IN AUMENTO- DIMINUZ.	PREVISIONI DI COMPETENZA 2012	PREVISIONI DI CASSA 2012
	15295	1	Interventi costruttivi della G.O. ad uso diretto					
	15305	1	Interventi di risanamento e ristrutturazione della G.O. ad uso diretto					
	15315	1	Interventi di servizi residenziali della G.O. ad uso diretto					
	15325	1	Interventi costruttivi della G.O. di edilizia agevolata					
	15335	1	Interventi di risanamento e ristrutturazione della G.O. di edilizia agevolata					
	15345	1	Interventi costruttivi di servizi residenziali della G.O. di edilizia agevolata					
	15355	1	Interventi costruttivi con mutui della cassa DD.PP. con oneri di ammortamento a carico dell' ATERP (L.865/71 art.68/b . 68/b e precedenti)	29.580,37	0,00	0,00	0,00	29.580,37
	15365	1	Interventi costruttivi ex-INCIS		0,00	0,00	0,00	0,00
	15375	1	Interventi costruttivi con mutui della Cassa DD:PP: con oneri di ammortamento a totale carico dello Stato (L.865/71 art.68/a)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	15385		Interventi con finanziamenti dello Stato (CER):					
		1	Per nuove costruzioni		3.000.000,00	-1.983.886,43	1.016.113,57	1.016.113,57

## RIEPILOGO TITOLI

## USCITE

	CAPITOLO	ARTICOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI A FINE 2011	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2011	VARIAZIONI IN AUMENTO- DIMINUZ.	PREVISIONI DI COMPETENZA 2012	PREVISIONI DI CASSA 2012
		2	Per recupero del patrimonio edilizio eseguiti dall' ATERP		3.550.000,00	1.543.868,21	5.093.868,21	5.093.868,21
		3	Per opere di terzi		250.000,00	0,00	250.000,00	250.000,00
		4	Per maggiori oneri interventi pregressi, risanamento deficit finanziario e risanamento situazione debitoria aziendale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5	Per interventi integrati di recupero e riqualificazione urb. (PRU)		0,00	0,00	0,00	0,00
		6	Per interventi integrati di recupero e riqualificazione urbana (PRU) per conto di terzi		0,00	0,00	0,00	0,00
		7	Per spese geologiche,		0,00	0,00	0,00	0,00
		8	Ripiano disavanzi (L.560/93)	0,00	4.000.000,00	1.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
		9	Ripristino patrimoni o (L.560/93)	2.380.787,01	1.000.000,00	250.000,00	1.250.000,00	3.630.787,01
			<b>Totale Categoria 10</b>	<b>2.688.567,80</b>	<b>11.800.000,00</b>	<b>809.981,78</b>	<b>12.609.981,78</b>	<b>15.298.549,58</b>
			<b>Categoria 11</b>					
			Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche					
	15395	1	Acquisto macchine					
	15405		Acquisto mobili e macchine per ufficio :					
		1	Mobili per ufficio	10.000,00	50.000,00	-40.000,00	10.000,00	20.000,00
		2	Macchine ordinarie per ufficio	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00
		3	Macchine elettrocontabili, elettroniche, periferiche e software	22.538,98	50.000,00	-30.000,00	20.000,00	42.538,98
	1541	1	Acquisto attrezzature					

## RIEPILOGO TITOLI

## USCITE

	CAPITOLO	ARTICOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI A FINE 2011	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2011	VARIAZIONI IN AUMENTO- DIMINUZ.	PREVISIONI DI COMPETENZA 2012	PREVISIONI DI CASSA 2012
	15425	1	Acquisto automezzi					
			<b>Totale Categoria 11</b>	<i>32.538,98</i>	<i>105.000,00</i>	<i>-70.000,00</i>	<i>35.000,00</i>	<i>67.538,98</i>
			<b>Categoria 12</b> Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari					
	15435	1	Acquisto di partecipazioni azionarie in società					
	15440	1	Acquisto di titoli di credito a reddito fisso					
			<b>Totale Categoria 12</b>					
			<b>Categoria 13</b> Concessioni di crediti e anticipazioni					
	15455	1	Versamento alla Tesoreria Statale					
	15465	1	Costituzione di depositi cauzionali					
	15475	1	Concessioni di anticipazioni e crediti diversi					
			<b>Totale Categoria 13</b>					
			<b>Categoria 14</b> Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio					
	15485	1	Trattamento di fine rapporto (quota capitale)	<i>1.861.220,09</i>	<i>150.000,00</i>	<i>-5.000,00</i>	<i>145.000,00</i>	<i>2.006.220,09</i>
		2	Trattamento di fine rapporto (quota finanziaria)	<i>326.056,24</i>	<i>50.000,00</i>	<i>7.000,00</i>	<i>57.000,00</i>	<i>383.056,24</i>
			<b>Totale Categoria 14</b>	<i>2.187.276,33</i>	<i>200.000,00</i>	<i>2.000,00</i>	<i>202.000,00</i>	<i>2.389.276,33</i>


## RIEPILOGO TITOLI

## USCITE

CAPITOLO	ARTICOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI A FINE 2011	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2011	VARIAZIONI IN AUMENTO- DIMINUZ.	PREVISIONI DI COMPETENZA 2012	PREVISIONI DI CASSA 2012
		<b>Riassunto del TITOLO 2</b>					
		Spese in conto capitale					
		<b>Categoria 10</b>					
		acquisizione beni in uso durevole ed opere immobiliari	2.688.567,80	11.800.000,00	809.981,78	12.609.981,78	15.298.549,58
		<b>Categoria 11</b>					
		Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche	32.538,98	105.000,00	-70.000,00	35.000,00	67.538,98
		<b>Categoria 12</b>					
		Partecipazioni ed acquisto di valori mobiliari					
		<b>Categoria 13</b>					
		Concessioni di crediti e anticipazioni					
		<b>Categoria 14</b>					
		Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	2.187.276,33	200.000,00	2.000,00	202.000,00	2.389.276,33
		<b>TOTALE TITOLO 2</b>	4.908.383,11	12.105.000,00	741.981,78	12.846.981,78	17.755.364,89

## RIEPILOGO TITOLI

## USCITE

	CAPITOLO	ARTICOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI A FINE 2011	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2011	VARIAZIONI IN AUMENTO-DIMINUZ.	PREVISIONI DI COMPETENZA 2012	PREVISIONI DI CASSA 2012
			<b>TITOLO 3</b>					
			Estinzioni di mutui e anticipazioni					
			<b>Categoria 15</b>					
			Rimborsi di mutui					
	15495	1	Ammortamento mutui edilizi contratti dall' ATERP	0,00	33.000,00	-3.000,00	30.000,00	30.000,00
	15505	1	Ammortamento mutui edilizi relativi a costruzioni ex-INCIS		2.500,00	-2.000,00	500,00	500,00
	15515	1	Ammortamento mutui per alloggi costruiti senza contributo					
	15525	1	Ammortamento per alloggi , locali e servizi residenziali di edilizia agevolata					
	15535	1	Ammortamento mutui per ripiano disavanzo					
	15545	1	Quota mutui edilizi ammortizzata con il contributo dello Stato	31.170,27	32.000,00	-1.500,00	30.500,00	61.670,27
			<b>Totale Categoria 15</b>	<b>31.170,27</b>	<b>67.500,00</b>	<b>-6.500,00</b>	<b>61.000,00</b>	<b>92.170,27</b>
			<b>Categoria 16</b>					
			Rimborsi di anticipazioni passive					
	15555		Restituzione di anticipazioni bancarie					
		1	Annuali ordinarie di Tesoreria		516.457,00	0,00	516.457,00	516.457,00
		2	Straordinarie di Tesoreria		774.685,00	0,00	774.685,00	774.685,00

## RIEPILOGO TITOLI

## USCITE

	CAPITOLO	ARTICOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI A FINE 2011	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2011	VARIAZIONI IN AUMENTO- DIMINUZ.	PREVISIONI DI COMPETENZA 2012	PREVISIONI DI CASSA 2012
	15565	1	Restituzione di anticipazioni Enti diversi					
	15575	1	Restituzione di anticipazioni bancarie					
			<b>Totale categoria 16</b>		<b>1.291.142,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.291.142,00</b>	<b>1.291.142,00</b>
			<b>Categoria 17</b>					
			Estinzione debiti diversi					
	15585	1	Depositi cauzionali infruttiferi di utenti	490.735,34	30.000,00	-20.000,00	10.000,00	500.735,34
		2	Debiti vari per contenziosi e transazioni	301.560,00	307.500,00	39.500,00	347.000,00	648.560,00
	15595		Depositi e ritenute di imprese :					
		1	Cauzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2	Oneri contrattuali	0,00				0,00
	15605		Stato (CER) per Gestione Speciale:					
		1	Quote riscatto alloggi ex-GESCAL	772.103,06				772.103,06
		2	Quote riscatto alloggi ex-GESCAL con ipoteca legale	324.437,71				324.437,71
		3	Rate mutui soci cooperative edilizie L. 60	576.856,53	0,00	0,00	0,00	576.856,53
		4	Rate mutui generalità lavoratori L.60	230.800,97	0,00	0,00	0,00	230.800,97
		5	Rate mutui ai comuni L. 60	72.246,12		0,00		72.246,12
		6	Rate mutui lavoratori agricoli L. 1676	25.951,96		0,00		25.951,96
		7	Somme ricavate da alloggi ceduti legge 513 e precedenti		0,00	0,00	0,00	0,00

## RIEPILOGO TITOLI

## USCITE

	CAPITOLO	ARTICOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI A FINE 2011	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2011	VARIAZIONI IN AUMENTO- DIMINUZ.	PREVISIONI DI COMPETENZA 2012	PREVISIONI DI CASSA 2012
	15615		Tesoreria provinciale C/C Contabilità Speciale:					
		1	Proventi da alienazione alloggi L. 560	0,00	4.900.000,00	1.350.000,00	6.250.000,00	6.250.000,00
		2	Rimborsi a cessionari		100.000,00	-100.000,00	0,00	0,00
	15625	1	Estinzione di altri debiti	21.467,42				21.467,42
			<b>Totale Categoria 17</b>	<b>2.816.159,11</b>	<b>5.337.500,00</b>	<b>1.269.500,00</b>	<b>6.607.000,00</b>	<b>9.423.159,11</b>
			<b>Riassunto del TITOLO 3</b> Estinzioni di mutui e anticipazioni					
			<b>Categoria 15</b> Rimborsi di mutui	31.170,27	67.500,00	-6.500,00	61.000,00	92.170,27
			<b>Categoria 16</b> Rimborsi di anticipazioni passive	0,00	1.291.142,00	0,00	1.291.142,00	1.291.142,00
			<b>Categoria 17</b> Estinzione debiti diversi	2.816.159,11	5.337.500,00	1.269.500,00	6.607.000,00	9.423.159,11
			<b>TOTALE TITOLO 3</b>	<b>2.847.329,38</b>	<b>6.696.142,00</b>	<b>1.263.000,00</b>	<b>7.959.142,00</b>	<b>10.806.471,38</b>

RIEPILOGO TITOLI

USCITE

	CAPITOLO	ARTICOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESUNTI A FINE 2011	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2011	VARIAZIONI IN AUMENTO- DIMINUZ.	PREVISIONI DI COMPETENZA 2012	PREVISIONI DI CASSA 2012
			<b>TITOLO 4</b>					
			Partite di giro					
			<b>Categoria 18</b>					
			Spese aventi natura di partite di giro					
4 18 000	15635		Versamenti all' Erario :					
		1	Ritenute ai dipendenti	87.344,14	700.000,00	100.000,00	800.000,00	887.344,14
		2	Ritenute ai terzi	16.428,63	200.000,00	100.000,00	300.000,00	316.428,63
		3	Ritenute su indennità espropriazione aree	2.207,80	50.000,00	50.000,00	100.000,00	102.207,80
		4	Acconto su TFR	5.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	20.000,00
4 18 000	15645		Versamenti a Enti assicurativi e previdenziali:					
		1	SSN					
		2	CPDEL e fondo previdenza e credito	57.103,35	350.000,00	-50.000,00	300.000,00	357.103,35
		3	ENP	100,10	1.500,00	0,00	1.500,00	1.600,10
		4	Contributo straordinario per l' Europa					
		5	Contributo INPS a carico lav.autonomo	2.269,98	25.000,00	5.000,00	30.000,00	32.269,98
4 18 000	15655		Pagamenti per C / terzi					
		1	Enti diversi (Sindacati e cessioni stipendi)	17.783,20	150.000,00	0,00	150.000,00	167.783,20
		2	Trattenuta volontaria		15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00
		3	C/C postali	800.000,00	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	10.800.000,00
		4	Comm. Ass. alloggi, tecnica e stagisti	58.074,68	100.000,00		100.000,00	158.074,68
		5	Varie e rimborsi Federcasa	83.040,78	500.000,00	-490.000,00	10.000,00	93.040,78
		6	Anticipazione quote condominiali				30.000,00	30.000,00
4 18 000	15665	1	Fondi riservati al cassiere	0,00	10.330,00	0,00	10.330,00	10.330,00
			<b>Totale Categoria 18</b>	<b>1.129.352,66</b>	<b>12.116.830,00</b>	<b>-255.000,00</b>	<b>11.861.830,00</b>	<b>12.991.182,66</b>

## RIEPILOGO TITOLI

## USCITE

	CAPITOLO	ARTICOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI PRESENTI A FINE 2011	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2011	VARIAZIONI IN AUMENTO- DIMINUZ.	PREVISIONI DI COMPETENZA 2012	PREVISIONI DI CASSA 2012
			<b>Riassunto del TITOLO 4</b>					
			Partite di giro					
			<b>Categoria 18</b>					
			Spese aventi natura di partite di giro	1.129.352,66	12.116.830,00	-255.000,00	11.861.830,00	12.991.182,66
			<b>TOTALE TITOLO 4</b>	1.129.352,66	12.116.830,00	-255.000,00	11.861.830,00	12.991.182,66
			<b>RIEPILOGO DEI TITOLI</b>					
			TITOLO 1	10.092.236,25	12.843.250,72	1.085.749,28	13.929.000,00	24.021.236,25
			TITOLO 2	4.908.383,11	12.105.000,00	741.981,78	12.846.981,78	17.755.364,89
			TITOLO 3	2.847.329,38	6.696.142,00	1.263.000,00	7.959.142,00	10.806.471,38
			TITOLO 4	1.129.352,66	12.116.830,00	-255.000,00	11.861.830,00	12.991.182,66
			<b>TOTALE</b>	18.977.301,40	43.761.222,72	2.835.731,06	46.596.953,78	65.574.255,18
			<b>TOTALI A PAREGGIO</b>				0,00	6.545.083,64
			<b>TOTALE GENERALE DELL' USCITA</b>	18.977.301,40	43.761.222,72	2.835.731,06	46.596.953,78	72.119.338,82

AZIENDA TERRITORIALE  
PER L'EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA  
DELLA PROVINCIA DI REGGIO CALABRIA

RELAZIONE  
DEL DIRETTORE GENERALE  
AL BILANCIO PREVENTIVO  
ESERCIZIO FINANZIARIO 2012

# AZIENDA TERRITORIALE PER L'EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA DELLA PROVINCIA DI REGGIO CALABRIA

\* \* \*

## RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE AL BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2012

L'analisi della realtà in cui opera l'ATERP di Reggio Calabria ha fatto emergere, a chiari contorni, che nella provincia reggina, come del resto in moltissime zone della nostra regione e del paese più in generale, si assiste ad una crescita costante del disagio abitativo, caratterizzato in primo luogo dalla domanda di alloggi sociali in affitto proveniente dalle fasce più deboli della popolazione, alla quale solo in minima parte viene data risposta tramite le disponibilità annuali di alloggi pubblici.

A questa si affianca in modo sempre crescente quella proveniente da ceti sociali a reddito medio basso che non hanno i requisiti per accedere all'offerta pubblica, ed al tempo stesso non riescono a trovare risposte sul libero mercato dell'affitto, oppure vi riescono solo impegnando una parte consistente del reddito familiare.

Per il CENSIS (Centro Studi Investimenti Sociali) e FEDERCASA (la Federazione Nazionale per la Casa che raggruppa tutti gli IACP o ATERP comunque denominati) è "emergenza casa". Infatti il sistema tradizionale di aiuti per la casa non è più in grado di offrire risposte adeguate di fronte ai grandi cambiamenti indotti dalla globalizzazione, dai flussi migratori, dalla convivenza multietnica, così come dall'evoluzione demografica, dall'aumento del numero delle famiglie mononucleari, ed ancora dalla precarietà del lavoro, dalla mobilità dei lavoratori, dal precariato e dalle difficoltà per i giovani di uscire dalle famiglie di origine.

Pertanto queste emergenze, che nel tempo diventeranno sempre più marcate, hanno necessità di essere governate attraverso politiche abitative (nazionali e/o regionali) più efficaci e diversificate, che perseguano, accanto all'obiettivo fondamentale di garantire il diritto all'abitare dei ceti più deboli, quello dell'ampliamento e calmieramento del mercato dell'affitto e di nuove forme d'accesso alla proprietà dell'alloggio, nella certezza che le risposte ai problemi

abitativi descritti si devono integrare con gli obiettivi di riqualificazione urbana, con le nuove politiche del welfare, con politiche di sostenibilità energetica e ambientale, e con le stesse politiche economiche ed occupazionali.

In questo modo non solo si risponde ad una esigenza sociale ma è anche possibile calmierare il mercato immobiliare privato. Da qui la necessità di un forte rilancio dell'intervento pubblico (governo/regioni) per la costruzione di nuovi alloggi da destinare all'edilizia residenziale sociale.

Il nuovo compito delle Aterp non è solo quello di costruire e gestire gli alloggi pubblici ma anche quello di occuparsi dell'abitare sociale in generale: dall'attuazione delle politiche abitative alla rilevazione ed elaborazione dei dati; dall'attività di ricerca ai servizi per il patrimonio e per le persone.

Per questo l'Aterp provinciale di Reggio Calabria ha impostato la propria mission di azienda pubblica, secondo criteri di sostenibilità economica, sociale e ambientale. Da questo approccio integrato alle problematiche abitative discende l'impegno:

- nella riqualificazione urbana, che ha cambiato e sta cambiando volto a interi quartieri della città (gli interventi più consistenti in corso sono quelli del recupero degli scheletri in cemento armato ubicati sul Viale Europa di cui al Contratto di Quartiere II (il finanziamento è in fase di accreditamento da parte della Regione), la demolizione e ricostruzione degli edifici pericolanti ubicati sempre sul Viale Europa e la riqualificazione degli edifici del quartiere Archi CEP);
- nel recupero e nel rinnovamento del patrimonio edilizio esistente (gli interventi più consistenti in corso sono il completamento di 90 alloggi nel quartiere di Arghillà e quello del complesso edilizio denominato "Lotto 2Q" di Sbarre);
- nella innovazione e riqualificazione energetica degli edifici, nella ricerca di materiali ecocompatibili, nella promozione e uso di risorse rinnovabili, nella applicazione di nuove tecnologie per migliorare il confort abitativo e per ridurre considerevolmente i bisogni (quindi sia le spese di gestione, sia l'inquinamento atmosferico).

Gli obiettivi da perseguire in via prioritaria, unitamente a quelli riportati, in via esaustiva, nell'allegata relazione sulla programmazione delle attività per l'anno 2012, saranno rivolti, in particolar modo, a:

- riallacciare e/o consolidare con l'utenza un rapporto che il tempo e l'abbandono degli ultimi



decenni ha reso difficile;

- ridare ai quartieri di e.r.p. quella vivibilità e quel decoro che, purtroppo, spesso è stato sopraffatto da una politica urbanistica volta, al contrario, alla loro ghettizzazione;
- recuperare la morosità derivante dai canoni di locazione non riscossi e riaccertare i residui attivi. Per l'esercizio 2012 si prevede un netto miglioramento dell'attività di recupero della morosità, tenuto conto che l'Azienda con delibera n. 164 del 23 giugno 2011 ha indetto una selezione per l'affidamento all'esterno di detto compito, che costituisce da sempre uno degli obiettivi più importanti da perseguire e da raggiungere. Lo sforzo maggiore sarà comunque anche quello di mettere a punto una strategia efficace e non invasiva per le famiglie in difficoltà economica al fine di effettuare il recupero del credito attraverso piani di rientro personalizzati;
- implementare la vendita degli alloggi di cui al nuovo piano di vendita approvato di recente dalla Regione, i cui proventi saranno destinati alla predisposizione di nuovi programmi di costruzione ed alla valorizzazione del patrimonio immobiliare esistente;
- consolidare i rapporti con i Sindaci dell'intero comprensorio provinciale, anche al fine di programmare con gli stessi eventuali interventi edilizi fortemente inseriti nel contesto comunitario e sociale e che rappresentino occasione di riqualificazione e miglioramento della qualità della vita e dei rapporti umani.

Per sostenere tutto questo ed avendo attenzione a mantenere elevati livelli di efficienza ed efficacia, nonostante la grave carenza di organico che attanaglia l'Azienda ormai da diversi anni e le stringenti limitazioni della spesa per il personale, per il 2012 l'Aterp concluderà il delicato e complesso processo di rinnovamento e riorganizzazione del personale formando adeguatamente il personale già in forza e migliorando l'intero processo informativo, in modo di affermare la propria identità d'impresa e la conseguente necessità di estendere le attività ad altri settori oltre l'housing sociale che rimane comunque la missione principale dell'azienda.

Sul tema della casa la Regione sta procedendo per trovare soluzioni che diano slancio alle politiche territoriali e sappiano cogliere al meglio i nuovi bisogni e le emergenze.

In particolare l'accelerazione sul monitoraggio del patrimonio abitativo, avviata di recente dal Comitato Regionale di Controllo Contabile, consentirà di ottenere un più preciso e completo quadro conoscitivo, articolato per provincia, dello stato degli immobili in proprietà. Detta attività, da implementare con i dati sul fabbisogno di alloggi in affitto e sulle articolazioni di

PROVINCIA DI REGGIO CALABRIA

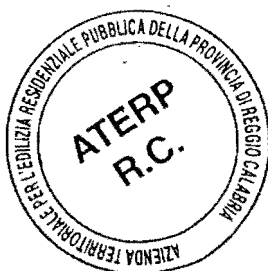
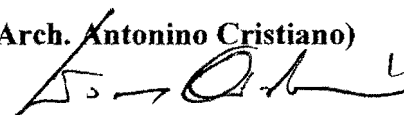
questo fabbisogno (diverse fasce sociali di cittadini, anziani, lavoratori, immigrati, ecc.), sarà l'occasione per costruire una vera e propria mappa del disagio abitativo e quindi un'utile strumento per l'individuazione di indicatori oggettivi attraverso i quali quantificare l'entità del disagio stesso e costruire strategie adeguate di risposta.

Tutto ciò nella profonda convinzione che promuovere la crescita dell'ATERP in termini di produttività significa anche aumentarne la propria utilità sociale. E' una sfida importante che bisogna riuscire a cogliere per la nostra comunità.

Reggio Calabria, 2 agosto 2011

**IL DIRETTORE GENERALE**

(Dott. Arch. Antonino Cristiano)



AZIENDA TERRITORIALE  
PER L'EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA  
DELLA PROVINCIA DI REGGIO CALABRIA

RELAZIONE  
DEL DIRETTORE GENERALE  
SULLA PROGRAMMAZIONE DELLE ATTIVITA'  
ED INDIVIDUAZIONE DEGLI OBIETTIVI  
ESERCIZIO 2012

**AZIENDA TERRITORIALE  
PER L'EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA  
DELLA PROVINCIA DI REGGIO CALABRIA**



\* \* \* \* \*

**PROGRAMMAZIONE ATTIVITA'  
ED INDIVIDUAZIONE OBIETTIVI  
ANNO 2012**

Il bilancio preventivo 2012 e la relazione di accompagnamento sono stati predisposti sulla base delle linee programmatiche e degli obiettivi pluriennali, di seguito indicati, ai quali si ispirano il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori, che si intendono qui richiamati per relationem.

Il piano triennale e l'elenco annuale dei lavori da eseguire, ai sensi del D.M. LL.PP. del 9.06.2005 G.U. n.151 del 30.06.2005, costituisce pertanto parte integrante del bilancio preventivo.

I detti programmi, adottati con delibera del Direttore Generale n. 167 del 28 giugno 2011 e pubblicati in pari data all'Albo Pretorio dell'Azienda, saranno trasmessi al Ministero dei Lavori Pubblici.

In particolare il Bilancio Preventivo ha lo scopo di dare adeguate informazioni in merito alla situazione patrimoniale ed alle attività gestionali dell'Azienda. Poiché il bilancio di previsione ha il proprio presupposto negli obiettivi che l'Aterp si propone di realizzare nello svolgimento delle attività istituzionali, vengono innanzitutto fissati detti obiettivi, per i quali si procede ad una loro disamina specifica.

Gli obiettivi strategici che costituiranno il riferimento essenziale che i vari Settori dell'Azienda dovranno porre a base delle rispettive linee programmatiche di attività, meglio confacenti alle necessità di gestione per l'esercizio finanziario 2012 riguardano specificatamente i seguenti aspetti.

**A. PIANIFICAZIONE E PROGRAMMAZIONE**

a. Procedere ad una generale ricognizione di tutti gli interventi di ERP finanziati, a vario titolo, dalla Regione, finalizzata a:

b. Accertare le economie maturate nei singoli interventi di costruzione, acquisto e recupero;

c. Definire il fabbisogno finanziario per il completamento degli eventuali interventi che, per diverse ragioni, se pur finanziati non sono stati ancora completati;

d. Definire il fabbisogno complessivo per la messa a norma degli edifici di ERP (impianti elettrici, ascensori, eliminazione coperture in amianto, eliminazione barriere architettoniche, etc);

e. Completare i programmi di intervento in corso di finanziamento da parte della

Regione;

f. Incrementare il patrimonio degli alloggi fruibili.

## **B. GESTIONE ECONOMICA E FINANZIARIA**

a. Mantenere l'azienda in una condizione di equilibrio economico-finanziario;

b. Rispettare le disposizioni dettate dalla normativa regionale di cui alla legge n.19/2009 (Collegato alla finanziaria regionale), in materia di contenimento della spesa, obiettivi di finanza pubblica, tesoreria unica ecc.);

c. Rendicontazione dei pagamenti effettuati dall'Azienda ai vari soggetti attuatori per la realizzazione degli interventi e delle spese sostenute dalla stessa per gli interventi in cui ha svolto il ruolo di soggetto attuatore. Accertamento delle economie e rendicontazione delle somme;

d. Incremento della riscossione dei canoni di locazione correnti rispetto all'esercizio 2011, provvedendo anche ad una generale ricognizione, adeguamento e miglioramento del sistema di riscossione stesso;

e. Incremento della riscossione dei canoni di locazione pregressi rispetto all'esercizio 2011;

f. Ricognizione del contenzioso in atto ed accertamento dei residui attivi e passivi.

## **C. MODELLO ORGANIZZATIVO E GESTIONE DELLE RISORSE UMANE**

a. Partecipare, concretamente, al programmato processo di rinnovamento ed adeguamento della struttura organizzativa degli uffici con il coinvolgimento delle Organizzazioni Sindacali, finalizzato alla creazione di un nuovo modello organizzativo che preveda:

- criteri di funzionalità rispetto ai compiti e ai programmi assegnati;
- la migliore utilizzazione delle risorse umane;
- la ricollocazione di funzioni (accorpamenti, spostamenti di competenza, divisione di funzioni, etc.) in modo da incidere direttamente anche sulle attività oggetto di posizioni organizzative;
- l'applicazione della legge n.241/90 e ss.mm.ii., in modo di ridurre entro i limiti temporali stabiliti dalla stessa, la definizione dei procedimenti amministrativi;
- il perseguimento degli obiettivi di efficienza, efficacia ed economicità, nonché la rispondenza al pubblico interesse dell'azione amministrativa;
- l'armonizzazione degli orari di servizio e di apertura degli uffici con le esigenze dell'utenza e con gli orari delle amministrazioni pubbliche degli altri enti pubblici territoriali;

b. migliorare il rapporto con l'utenza e delle relazioni con il pubblico.

In particolar modo, nel corso dell'anno 2012 la Direzione Generale ed i Settori Amministrativo e Tecnico dell'Azienda, pur nella grave carenza di organico che attanaglia l'Azienda da diversi anni, dovranno affrontare, in via prioritaria, gli interventi che vengono di seguito elencati in via sommaria e non esaustiva.



## DIREZIONE GENERALE

**PIANTA ORGANICA E PERSONALE:** l'Azienda si è dotata nel 2001 di un modello organizzativo. Purtroppo, però, da anni tale modello non può essere completato con la copertura dei posti vacanti, per le restrizioni legislative e finanziarie, e ciò ha causato un carico di lavoro non razionalmente distribuito per i dipendenti attuali. La stessa, non più attuale e rispondente alle necessità dell'Azienda sarà rivista ed aggiornata. Obiettivo sarà, pertanto, quello di poter giungere ad un modello organizzativo che sia meglio compatibile con le risorse umane ed economiche dell'Azienda in modo da garantire non solo l'attività ordinaria della stessa, ma soprattutto quella di programmazione.

**SISTEMA DI CONTROLLI INTERNI:** nel corso del 2012 si darà corso alla avviata fase di esecuzione e gestione dell'intero sistema dei controlli interni (D.L.286/99), il cui regolamento è già stato approvato, passando attraverso l'istituzione del Controllo di Gestione e del Controllo Strategico da affiancare al Nucleo di Valutazione ed al controllo amministrativo e contabile già esistente in Azienda, in modo di valutare attraverso il monitoraggio dello stato di attuazione degli obiettivi dell'Azienda, l'adeguatezza delle scelte compiute in sede di attuazione degli indirizzi politici-amministrativi in termini di congruenza tra risultati ed obiettivi.

**ATTIVITA' DI COMUNICAZIONE:** si proseguirà nell'attuazione di quanto previsto nel "Piano di Comunicazione" dell'Azienda, le cui "Linee guida strategiche", sono già state approvate nell'anno 2006. L'attuazione del piano permetterà di accrescere la capacità di dialogo e di ascolto dell'Azienda con la propria utenza e le comunità locali in genere. Sarà implementata, inoltre, la campagna di informazione nei confronti degli utenti assegnatari e verso gli inquilini morosi.

## SETTORE AMMINISTRATIVO

### 1. SERVIZIO PATRIMONIO

E' indispensabile una corretta gestione del patrimonio con particolare riferimento alle problematiche inerenti l'aggiornamento dell'anagrafe degli alloggi e l'avviata fase di accatastamento degli immobili che risultano ancora non censiti.

**CANONI:** è necessario perseguire e perfezionare l'applicazione dei canoni effettivi di locazione, nel rispetto della legge n. 32/96, con l'avvio dei controlli sulle autocertificazioni relative ai redditi degli assegnatari.

**OCCUPAZIONI SENZA TITOLO:** devono essere svolte attività di controllo d'ufficio per accertare situazioni che comportano l'occupazione senza titolo degli alloggi. Questa attività deve essere avviata ogni qualvolta arrivano segnalazioni da parte di terzi o dei Comuni. Gli occupanti abusivi, a qualsiasi titolo, qualora manchino i requisiti previsti dalla legge per la regolarizzazione del rapporto locativo, devono venire diffidati alla riconsegna dell'alloggio, pena l'esecuzione giudiziaria e relativa denuncia penale.

**REGOLARIZZAZIONI E VOLTURE:** bisogna continuare l'attività di smaltimento

dell'arretrato esistente, tenuto conto che ad una corretta gestione di tale attività corrisponde, di fatto, un maggiore incasso delle morosità pregresse maturate dagli assegnatari richiedenti la regolarizzazione e voltura dei rapporti locativi.

**ALLOGGI NON ASSEGNATI O NON UTILIZZATI:** perseguire il tempestivo utilizzo degli alloggi che vengono realizzati o si rendono disponibili (per mancata assegnazione, restituzioni, recuperi, abbandoni, etc.), che consente un aumento delle entrate ed evita il degrado degli alloggi stessi. Deve essere proseguita l'azione di diffida e messa in mora verso i Comuni che non ottemperano alle disposizioni regionali in materia di emanazione dei bandi per l'assegnazione degli alloggi, e/o ritardano la compilazione delle relative graduatorie; tali inadempienze e/o ritardi provocano ingenti danni economici a causa di occupazioni abusive o danneggiamenti.

**ALIENAZIONE DEGLI ALLOGGI:** anche in tale materia le previsioni di bilancio devono essere rispettate, dando priorità verso quelli compresi in fabbricati parzialmente venduti, onde ridurre il numero dei "condomini misti; è necessario avviare un censimento delle domande di riscatto degli alloggi, accatastati e non, compresi nel vigente piano di vendita, al fine di immetterli, nel più breve tempo possibile, sul mercato.

**MAGAZZINI E CANTINE:** occorre procedere all'aggiornamento dei canoni e dell'anagrafica degli immobili e degli utenti, nonché dare corso alla ricognizione di quelli che risultano liberi al fine di renderli immediatamente produttivi. Bisogna regolarizzare, ove possibile, tutte le occupazioni senza titolo, dando la possibilità di rateizzare la morosità pregressa e risolvere le "situazioni anomale".

## 2. SERVIZIO LEGALE

**MOROSITÀ:** deve essere proseguita ed incrementata l'attività in corso per il recupero della morosità dei canoni non pagati ed avviata una intensa attività di monitoraggio delle situazioni concordate, onde evitare che gli assegnatari disattendano gli impegni assunti. Devono essere, inoltre, avviate le procedure di sfratto, in via prioritaria per gli immobili ad uso non residenziale, nonché quelle finalizzate al recupero dei crediti vantati previa verifica della loro effettiva esigibilità. Bisogna perseguire gli assegnatari che restituiscono inevase le lettere di diffida e messa in mora al pagamento dei canoni di locazione; deve essere, infine, proseguita ed incrementata l'attività, già avviata, di sospensione dei termini di prescrizione dei canoni non riscossi.

**CONTENZIOSO:** devono essere risolte le problematiche connesse al contenzioso pregresso con le imprese e con le ditte espropriate, e deve essere avviata una intensa attività per il monitoraggio delle situazioni di futuro contenzioso. Devono essere richiesti preventivamente pareri legali alle competenti strutture regionali per ridurre contestualmente costi e contenziosi.

## 3. SERVIZIO RAGIONERIA

**ADEMPIMENTI DI CARATTERE TRIBUTARIO/FISCALE:** devono essere osservate le scadenze per il pagamento degli obblighi di carattere tributario (iva, ires, irap, ici, e quant'altro) e rispettate le applicazioni delle normative fiscali. Devono essere, inoltre,

rispettate le scadenze per la presentazione dei bilanci consuntivi e preventivi stabilite dalla normativa regionale in materia.

**GESTIONE SPECIALE:** è necessario verificare, concretamente, la situazione pregressa e futura per la completa attuazione della gestione speciale di cui all'art.25 della legge n.513/77, in modo di adempiere agli obblighi verso la Cassa Depositi e Prestiti circa eventuali somme che dovessero risultare a debito a seguito dell'esito della predetta verifica.

## SETTORE TECNICO

**VALORIZZAZIONE PATRIMONIO:** è necessario proseguire tutte le attività connesse alla valorizzazione del patrimonio immobiliare dell'Azienda, nonché quelle inerenti la programmazione degli interventi di manutenzione straordinaria ed ordinaria per il "recupero secondario", stabilendo criteri oggettivi per determinare le priorità e per ridurre la necessità degli interventi di somma urgenza, onde assicurare, in termini di rigoroso rispetto delle disposizioni, sia la immediata verifica e rimozione delle situazioni di pericolo sia una risposta tempestiva ed efficiente a legittime richieste dell'utenza.

**ULTIMAZIONE INTERVENTI APPALTATI:** deve essere avviata una costante attività di monitoraggio dei cantieri appaltati in modo di vigilare costantemente sul rispetto dei tempi di ultimazione dei lavori. Devono essere concluse le procedure amministrative ed i rapporti con le imprese (collaudi e quant'altro) per la chiusura dei cantieri. Detta attività, che riveste carattere d'urgenza, è mirata a dare concrete risposte ai legittimi assegnatari in possesso dei relativi decreti sindacali.

**CANTIERIZZAZIONE INTERVENTI PROGRAMMATI:** deve essere completato l'iter per la cantierizzazione dei progetti di adeguamento statico dei complessi edilizi ubicati sul Viale Europa (Immobili ex Cassone ed Edifici Lotto 3). E' necessario rispettare i tempi di attuazione degli interventi inseriti nel piano annuale dei lavori dell'Azienda e nel programma per il risanamento e recupero del patrimonio di cui alla delibera n.16/2010 e s.m.i. Il completamento di tali opere riveste particolare importanza in quanto consentirà:

- implementare il patrimonio degli alloggi fruibili;
- dare risposte concrete alle tante famiglie che si trovano in forte disagio economico;
- contenere il crescente divario tra domanda ed offerta di edilizia sociale.

**ATTIVITA' VARIE:** deve essere implementata l'attività da svolgere circa il reperimento dei dati necessari (decreti di esproprio e quant'altro) per proseguire l'avviata fase di accatastamento degli immobili non ancora censiti.

## ALTRE INFORMAZIONI E CONGRUITA'

Come ribadito all'inizio della relazione, il Bilancio di Previsione si conforma con le linee programmatiche predisposte dalla Direzione Generale.

In ordine ai criteri di formazione del bilancio, si sottolinea che i dati richiesti ai vari Dirigenti Responsabili di Servizi e poi rielaborati dal Dirigente della Ragioneria, che ha

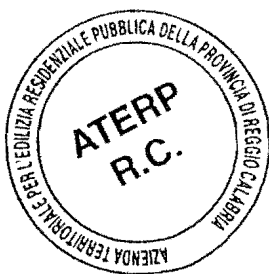
proceduto alla relazione del progetto di Bilancio, rispettano le indicazioni previsionali fornite.

Tutte le stime sono, per quanto possibile, prudenti e veritiere e saranno sottoposte a controlli continui, per accertare eventuali scostamenti, da sistemare con i dovuti assestamenti.

Essendo stato quindi il Bilancio di Previsione redatto nel rispetto delle disposizioni di legge in materia e del vigente Regolamento di Contabilità, lo scrivente Direttore Generale sottoscrive la presente relazione ed il Bilancio di Previsione anno 2012, per accertata valutazione di congruità.

Reggio Calabria, 2 agosto 2011

**IL DIRETTORE GENERALE**  
(Dott. Arch. Antonino Cristiano)



AZIENDA TERRITORIALE  
PER L'EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA  
DELLA PROVINCIA DI REGGIO CALABRIA

RELAZIONE  
TECNICO-AMMINISTRATIVA  
SUL BILANCIO PREVENTIVO  
ESERCIZIO FINANZIARIO 2012

# AZIENDA TERRITORIALE PER L'EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA DELLA PROVINCIA DI REGGIO CALABRIA

\* \* \*

## RELAZIONE TECNICO AMMINISTRATIVA SUL BILANCIO PREVENTIVO ESERCIZIO 2012



Il bilancio di previsione per l'esercizio 2012 è stato redatto secondo lo schema approvato con Decreto Interministeriale LL.PP. – Tesoro n° 3440 del 10.10.1986, pubblicato sul supplemento ordinario alla Gazzetta Ufficiale n° 36 del 13.02.1987, contenente il nuovo sistema contabile degli IACP che il Consiglio di Amministrazione dell'epoca, con provvedimento n° 287 del 19.11.1993, ha deliberato di adottare a decorrere dall'anno 1994.

La presente relazione viene, quindi, redatta secondo le disposizioni contenute nell'art. 11 del Regolamento per la classificazione delle entrate e delle spese e per la contabilità degli IACP, di cui al citato D.M. n.3440 del 1986, non modificate da successive normative nazionali e regionali.

Saranno pertanto, di seguito, illustrate, le diverse attività del Settore Amministrativo e tecnico dell'Azienda, con riferimento in particolare:

- a) all'andamento degli incassi per canoni locativi, con l'analisi della morosità e l'indicazione dei provvedimenti conseguenti;
- b) alle entrate e spese relative all'attività costruttiva e di recupero, con la specificazione dei dati riferiti a tutti i programmi in corso o che si prevede di iniziare nell'anno 2010, (consistenza, costo, finanziamento, previsione di ultimazione contrattuale);
- c) la spesa per il personale dipendente e la consistenza dello stesso;
- d) i dati relativi al programma di alienazione degli alloggi ;
- e) la situazione della gestione immobiliare ;
- f) la situazione debitoria dell'ATERP .

Le previsioni utilizzate per la formulazione del presente bilancio sono ispirate ai principi di prudenza e tenendo conto dell'andamento delle entrate e delle spese degli esercizi pregressi in considerazione anche delle esigenze sociali ed ambientali del territorio.

### **A) Andamento degli incassi dei canoni locativi**

Le principali attività dell'ATERP consistono nella locazione e manutenzione del patrimonio di ERP di proprietà o in gestione per conto dei Comuni, già di proprietà del Demanio, secondo la vigente normativa in materia (DPR n. 1035/1972; DPR n. 1036/1972; Legge n. 513/1977; Circolare CER n. 25/c del 21/10/1981; Delibere CIPE

del 13/3/95 e del 20/12/96; Legge Regione Calabria n. 32/96).

Tali attività sono compensate dai canoni locativi destinati al pagamento delle spese generali e di amministrazione.

Gli alloggi in locazione semplice di proprietà dell'ATERP e di proprietà dello Stato in gestione ammontano, alla data del 31/12/2011, a n.13.426, e si prevede di nel 2012 di avviare i cantieri per il recupero e/o costruzione di n.295 nuovi alloggi ubicati nei seguenti Comuni:

- Comune di Benestare: n.10;
- Comune di Bruzzano: n.10;
- Comune di Canolo: n.10;
- Comune di Caulonia: n.4;
- Comune di Condofuri: n.10;
- Comune di Ferruzzano: n.24;
- Comune di Motta San Giovanni: n.6;
- Comune di Reggio Calabria, loc. Arghillà: n.90;
- Comune di Reggio Calabria, Viale Europa: n.63;
- Comune di Reggio Calabria, Viale Europa, ex Cassone: n.40;
- Comune di Placanica: n.12;
- Comune di Stignano: n.4;
- Comune di S. Agata del Bianco: n.6.

Il monte canoni, non comprensivo dei canoni di locazione degli immobili destinati ad usi commerciali, previsto per l'esercizio 2012, ammonta a € 7.255.000,00.

In via provvisoria e salvo conguaglio nelle more della determinazione ed applicazione dei nuovi canoni definitivi sono state deliberate le seguenti misure:

1. per tutti gli alloggi ultimati prima dell'entrata in vigore della L. n.513/77, complessivamente € 6,594 vano/mese;
2. per tutti gli alloggi ultimati dopo l'entrata in vigore della L.513/77, complessivamente € 11,875 vano/mese;
3. per tutti gli alloggi di proprietà o gestiti dall'Azienda, l'aggiornamento ISTAT pari all'1,95% con esclusione di quelli ricadenti in fascia A1 della LR n.32/96;
4. per gli alloggi a canone sociale l'aggiornamento in € 2,443, per come stabilito dall'art. n.15, comma n.1, della L.R. n. 32/96.

## **B) Entrate e spese imputabili all'attività edilizia**

L'attività edilizia svolta dal Settore tecnico si riferisce alle nuove costruzioni, al recupero e alla manutenzione del patrimonio edilizio di ERP.

L'attività costruttiva dell'Azienda, per l'anno 2012 deriva dalla programmazione regionale dei fondi di ERP stanziati dal CER, in relazione alla Legge n. 67/1988, Legge 179/92 (programma quadriennale 1992/1995) e alla legge 136/99 (programma di risanamento ERP). E' da aggiungere che nell'attività edilizia si inseriranno altri interventi di recupero del patrimonio edilizio da finanziare e già finanziati con fondi introitati a seguito della vendita di alloggi ai sensi della Legge n° 560/93 .

Per gli anzidetti interventi è stato predisposto ed adottato, con delibera n.167 del 28 giugno 2011, il **programma finanziario triennale 2012-2015 e l'elenco annuale 2012 dei lavori**, secondo le modalità e disposizioni del Decreto del Ministero delle Infrastrutture e trasporti n. 1021/IV del 9.06.2005 ai sensi dell'art. 128 del Decreto legge n. 163 del 12/04/2006 e successive modifiche.

Da detto programma si possono ricavare gli elementi finanziari sia per le nuove

costruzioni e sia per il risanamento del patrimonio aziendale; inoltre è possibile desumere le date di presunte consegne delle opere previste dal programma stesso.

Non è superfluo aggiungere che le previsioni relative alla progettazione, al successivo appalto e all'avvio dei lavori, sono stati formulati con oggettiva attendibilità tenendo conto che dagli interventi appaltati si desumono dati certi così come per i progetti già redatti e quelli in corso di redazione.

Le entrate per diritti tecnici spettanti all'Azienda sono quelle conseguenti all'attività di progettazione e di direzione lavori svolti nell'anno di riferimento.

Secondo le previsioni delle entrate per diritti tecnici relativi all'anno 2012, si avranno:

Compensi tecnici per interventi costruttivi:	€	127.000,00
Compensi tecnici per interventi recupero edilizio:	€	636.000,00
Compensi tecnici altri interventi:	€	10.000,00
<b>Totale</b>	€	<b>773.000,00</b>

Tenuto conto dei compiti demandati al Settore tecnico (manutenzione, progettazione, direzione lavori e accatastamento immobili) e delle complesse procedure di legge necessarie per l'attivazione dei programmi costruttivi nonché dell'elevato carico di lavoro stante la grave carenza di personale, le spese previste si riferiscono essenzialmente a quelle per incarichi professionali esterni oltre che a quelle di gestione del Settore stesso.

### C) Spesa per il personale dipendente e consistenza dell'organico

La consistenza del personale in servizio all'31/12/2010, ripartito per qualifiche professionali, è la seguente:

	D5	D4	D3	D2	C3	C2	B5	B4	B3	A3	<b>Totale</b>
Direttore Amministrativo											<b>1</b>
Direttore Tecnico											<b>1</b>
Dirigenti di Servizio											<b>5</b>
Dipendenti	13	1	6	0	12	1	2	2	4	3	<b>44</b>
Comandato									1		<b>1</b>
<b>Totali</b>											<b>52</b>

La spesa prevista per l'esercizio 2012, per il personale ed i dirigenti, comprensiva degli oneri previdenziali, dei benefici contrattuali per il personale in quiescenza - pari ad € 2.630.000,00 - tiene conto delle stringenti misure introdotte dall'art.9, comma 1, della Legge Regionale 11.08.2010 n.22, recante le "Misure di razionalizzazione e riordino della spesa pubblica regionale", con un risparmio per l'Ente del 10% circa rispetto a quella sostenuta nell'anno 2010.

La quota di accantonamento per il TFR ammonta a € 202.000,00.

## D) Programma di alienazione degli alloggi

Altra attività principale dell'Azienda consiste nella vendita degli alloggi, secondo appositi programmi di cessione riferiti a specifiche disposizioni legislative (Legge n.513/1977 e Legge n.560/1993).

Le cessioni previste nell'anno 2012 sono suddivise in due categorie:

- \* le alienazioni a norma della Legge n.513/1977;
- \* il piano di cessione ai sensi della Legge n.560/1993.

Gli alloggi che si prevede di poter alienare nel corso dell'esercizio 2010, si possono quantificare in n.250 unità per un introito previsto in € 6.250.000,00.

L'incremento della vendita degli alloggi è legata principalmente alla risoluzione del problema degli accatastamenti degli immobili che pur costruiti da decenni, non risultano ancora accatastati, L'attività di accatastamento di migliaia di unità abitative non censite, avviata nell'anno 2009, consentirà pertanto di incrementare la vendita degli alloggi anche per l'anno 2012.

E' da tenere inoltre presente che, come previsto dall'art. 47 della legge regionale n. 19/2009 (collegato alla manovra finanziaria 2009), l'Azienda ha riformulato il piano di vendita del patrimonio immobiliare dell'azienda, ai sensi della legge n.560 del 24/12/1993.

## E) Gestioni immobiliari per conto terzi

L'Ente non effettua gestioni immobiliari di patrimoni di terzi, ad eccezione degli alloggi dello Stato che non risultano ancora trasferiti, sulla base delle disposizioni di cui alla Legge finanziaria, ai Comuni o all'Azienda. Per tali alloggi i dati sono stati evidenziati in precedenza all'interno del commento delle entrate per canoni. L'Azienda sta valutando la possibilità di stipulare apposite convenzioni con i Comuni al fine della conservazione della gestione del patrimonio.

## F) La situazione debitoria

La situazione debitoria dell'Azienda relativamente ai mutui contratti ammonta, per l'esercizio 2012, per quote capitale a € 30.500,00 ( previste nei capp. n. 15495 art. 1 e n. 15505 art. 1 ), e per quote annue interessi a € 26.300,00 (previste al capitolo n. 15115 artt. 1 e 2,).

In atto non esistono altri debiti per mutui contratti.

L'ammontare dei debiti dell'Azienda per titoli esecutivi rappresentati da sentenza, si può desumere dal prospetto stilato dal Servizio Legale.

La suddivisione dell'ammontare per tipologia di debito è la seguente:

- debiti conseguenti a procedure di espropriazione suoli:	€ 2.104.500,00
- debiti nei confronti ditte appaltatrici	€ 180.820,00
- debiti diversi	€ <u>3.500,00</u>
	€ 2.288.820,00

Inoltre il Servizio Legale segnala i debiti che potrebbero venire in essere nell'esercizio 2012 qualora fossero pubblicate sentenze. Tali debiti ammonterebbero a € 2.602.000,00.

Di tale situazione debitoria, pari complessivamente ad € 4.890.820,00, si ritiene che solo € 363.826,75 c. possano verosimilmente incidere sull'esercizio 2012, la parte eccedente potrà essere corrisposta quando si realizzerà l'avanzo presunto di amministrazione.



## **COMMENTO DELLE PRINCIPALI VOCI DI BILANCIO**

Il Bilancio è costituito da 6 Titoli nelle Entrate e 4 Titoli nelle Uscite.

Nell'ambito di ciascun Titolo le Entrate e le Spese si suddividono in Categorie, secondo la loro natura economica, e in Capitoli secondo l'oggetto.

Lo schema di Bilancio prevede nella prima colonna un codice che è costituito dal numero secondo la classificazione contenuta nel Decreto del Ministero del Tesoro 21/12/92 e Circolare Ministero del Tesoro n.105 del 23/12/92; nella seconda colonna viene indicato il numero del Capitolo, nella terza il numero dell'articolo, nella quarta la denominazione

Passando alla parte numeraria vengono indicati, nell'ordine: i residui presunti alla fine del 2011, i dati previsionali del 2011, le variazioni in più o meno rispetto al 2011 le previsioni di competenza per il 2012 ed infine le previsioni di cassa sia per quanto attiene ai residui che alle competenze dell'anno.

### **DATI DI BILANCIO**

L'attività avanti esposta si riepiloga nei dati di bilancio appresso riportati, unitamente alle variazioni più significative intervenute rispetto all'esercizio 2011.

A norma dell'art. 8 del Regolamento di contabilità è esposto, come prima posta dell'Entrata l'avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2011 per € 7.538.862,92, dimostrabile nell' **ALLEGATO C**.

Come seconda posta viene esposto il fondo iniziale presunto di cassa che ammontante a € 157.584,00.

Corre l'obbligo evidenziare che, si è reso necessario aprire, in uscita, due articoli relativamente al capitolo degli oneri per il personale in attività di servizio per quanto attiene agli Incentivi Tecnici e agli onorari legali in quanto, sono partite che non incidono sulle spese dell'Azienda, ma vengono erogate soltanto se incassate.

Per meglio interpretare la natura di alcune spese è stata modificata l'enunciazione dei seguenti capitoli/articoli:

1. 15055/3: Contributi associativi FEDERCASA e PROVALIDA SRL;
2. 15055/5: Partecipazione e organizzazione a corsi, seminari, convegni e mostre;
3. 15055/8: Spese legali, giudiziarie e servizi supporto aziendale;
4. 15085/2: Verifica e adeguamento impianti alloggi (in quanto gli alloggi erariali sono in dismissione e pertanto non si prevedono interventi di manutenzione);

5. 15095/5: Espletamento gare e contributo autorità di vigilanza;
6. 15125/1: Interessi su Debiti verso fornitori, da contenzioso.

## ENTRATE CORRENTI

TITOLO I° - Entrate derivanti da trasferimenti correnti	€	30.500,00
TITOLO II°- Altre entrate	€	<u>13.898.500,00</u>
	€	13.929.000,00

Nel Titolo I° sono individuati i contributi in c/esercizio corrisposti dallo Stato per interessi su mutui contratti per la costruzione e il risanamento di alloggi di ERP.

Il Titolo II° è articolato in quattro categorie .

Le categorie sono ulteriormente ripartite in capitoli in relazione alla natura delle entrate. I capitoli più significativi possono essere riassunti come di seguito:

1) Corrispettivi tecnici per interventi edilizi ( cap.90 artt.1,2 e 3)	€	773.000,00
2) Canoni di locazione degli alloggi (cap.100 artt.1, 2 e 3)	€	7.255.000,00
3) Canoni alloggi adibiti ad usi diversi (cap. 100 art.4)	€	428.000,00

Nella categoria 7 delle Entrate è stato speso il capitolo 180 art.5, denominato:Diritti istruttoria pratiche cessione per € 75.000,00.

La previsione delle spese correnti, distinte come di seguito, realizza il pareggio del Bilancio e ammonta a € 13.929.000,00

> Categoria 1^ - Spese per gli organi dell'Azienda	€	350.000,00
> Categoria 2^ - Oneri per il personale in attività di servizio	€	2.780.000,00
> Categoria 3^ - Oneri per il personale in quiescenza	€	20.000,00
> Categoria 4^ - Spese acquisto di beni di consumo e di servizi	€	1.286.000,00
> Categoria 5^ - Spese per prestazioni istituzionali	€	3.720.000,00
> Categoria 6^ - Oneri finanziari	€	806.300,00
> Categoria 7^ - oneri tributari	€	3.850.000,00
> Categoria 8^ - Poste correttive e compensative di spese correnti	€	580.000,00
> Categoria 9^ Spese non classificabili in altre voci	€	<u>536.700,00</u>
	€	13.929.000,00

E' stato previsto lo stanziamento di € 560.000,00 per il capitolo 15175 art. 1: Aliquota 0,50% del valore locativo.

Il Fondo per spese impreviste ammonta a € 536.700,00.

La previsione delle spese correnti registra un aumento complessivo, rispetto all'esercizio 2011, di € 1.085.749,28.

Si registrano variazioni in aumento, rispetto all'esercizio precedente, per acquisto di beni e servizi, oneri finanziari, oneri tributari e fondo di riserva.

Le principali variazioni in diminuzione delle Uscite riguardano il cap.15015:Oneri per il Personale in attività di servizio per € 920.000,00.

### TITOLO 3 - Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione crediti.

Questo titolo è suddiviso in tre categorie. Di rilievo le entrate di competenza conseguenti alla cessione degli immobili dell'Azienda ( cap.230 art. 1) che presenta una previsione per € 6.250.000,00.



#### ENTRATE E SPESE PER MOVIMENTO DI CAPITALI

Si rilevano le previsioni di entrate erogabili dalla Regione (ex CER) a fondo perduto per gli interventi costruttivi, di risanamento e realizzazione di servizi residenziali dei quali l'Azienda acquisisce la proprietà.

Questa entrata si accerta in corrispondenza e nella stessa misura dell'assunzione del relativo impegno di spesa.

> per interventi costruttivi	€ 1.016.113,57
> per interventi di risanamento del patrimonio eseguiti dall'Azienda	€ 5.093.868,21
> per lavori eseguiti da terzi	€ 250.000,00

In questa parte del bilancio sono esposte, inoltre, le seguenti somme derivanti dalla vendita degli alloggi ai sensi della L.560/93:

- 1) € 5.000.000,00 per ripiano deficit (L.560/93);
- 2) € 1.250.000,00 per mantenimento e rinnovo del patrimonio (L.560/93).

La categoria 14<sup>a</sup> delle Spese, evidenzia la previsione dell'accantonamento del trattamento di fine rapporto spettante ai dipendenti che cesseranno dal servizio , al lordo delle ritenute di acconto per € 202.000,00.

#### PARTITE DI GIRO

La caratteristica delle partite di giro è che per ogni riscossione, o pagamento sorge rispettivamente e contemporaneamente , per pari importo, un impegno di spesa o un accertamento di entrata.

Pertanto le entrate e le uscite per partite di giro non modificano la consistenza economica e patrimoniale dell'Azienda e riguardano operazioni effettuate per c/ terzi per le quali l'Azienda, all'infuori che per il servizio di cassa, rimane totalmente estranea.

Le entrate e le uscite previste per partite di giro per il 2012 ammontano complessivamente a € 11.861.830,00 e sono distinte come di seguito:

1) riscossione e versamento all'Erario di imposte per dipendenti e terzi	€ 1.215.000,00
2) riscossione e versamento oneri sociali	€ 331.500,00
3) riscossioni e pagamenti per conto terzi	€ 10.305.000,00
4) fondi riservati al Cassiere-Economo	€ 10.330,00
TOTALE	€ 11.861.830,00

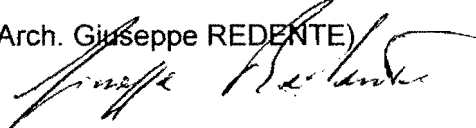
## AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Per come dimostrato nell'Allegato C, si prevede un avanzo di amministrazione di € 7.538.862,92 che, nel caso in cui si verificassero le previsioni delle entrate e delle spese - sia per competenza che per cassa, si potrebbe destinare sia al pagamento del contenzioso per come sopra descritto e parzialmente coperto con lo stanziamento del capitolo 15585 art. 2 (all.C) sia per l'adozione di nuovi programmi di costruzione di alloggi e di riqualificazione urbana.

Reggio Calabria, 2 agosto 2011

IL DIRETTORE TECNICO

(Arch. Giuseppe REDENTE)



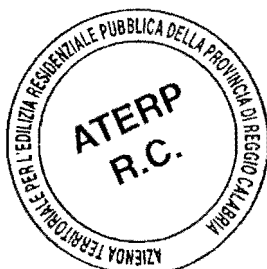
IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

(Dott. Antonio BIASI)



IL DIRETTORE GENERALE

( Arch. Antonino CRISTIANO )



PROVINCIA DI REGGIO CALABRIA

Missione della Contabilità  
n. 151 del 26 FEB 2012

COPIA

AZIENDA TERRITORIALE  
PER L'EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA  
DELLA PROVINCIA DI REGGIO CALABRIA

**- COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI -**

RELAZIONE  
SUL BILANCIO PREVENTIVO  
ESERCIZIO FINANZIARIO 2012

## **A.T.E.R.P. DI REGGIO CALABRIA COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

### **RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2012**

Il giorno 08, del mese di Agosto, dell'anno 2011, a Reggio Calabria via Manfroce n. 17, presso gli uffici dell'ATERP, previa convocazione disposta dal presidente, si è riunito il collegio dei Revisori dei conti, per esprimere il proprio parere sul Bilancio di Previsione esercizio finanziario 2012. sono presenti:

- . il Dott. MULONIA FABIO - presidente;
- . il Dott. MALARA FRANCESCO - componente effettivo
- . il Rag. FORGIONE COSIMO - componente effettivo

Il collegio si è riunito per relazionare sul bilancio di previsione 2012 e relativi allegati, ai sensi dell'art. 12 dello Statuto dell'Azienda, dell'art' 15, comma 3, della legge regionale n. 27 del 30 agosto 19966 e dell'art. 57, comma 3, della legge regionale n.2 del 1 febbraio 2002, come modificato ed integrato dall'art' 5 della legge n.7 del 16 marzo 2004, ed in particolare per esaminare le risultanze di bilancio al fine di esprimere il proprio parere di regolarità contabile, nonché effettuare la valutazione circa l'attendibilità delle entrate e la congruità della spesa, ex art. 1-7, comma 3, D.M. 10/ 10/ 1986. In data 02/08/2011 con nota del Direttore Generale prot. 752, il Collegio ha ricevuto, l'allegato "A", unitamente agli allegati B, C e D, e la relazione del Direttore nonché la relazione illustrativa e tecnico amministrativa dell'Azienda.

IL Collegio ha accertato, inoltre, che la pubblicazione all'albo del programma triennale delle opere pubbliche predisposto dall'azienda ha avuto termine alla data del 28/06/2011 delibera n.167 e che nessuna osservazione è stato mossa allo stesso e pertanto, ritiene di riprendere l'esame dei seguenti atti:

- a) bilancio di previsione esercizio finanziario 2012, allegato A;
- b) relazione del Direttore Generale;
- c) tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione conforme allo schema di cui all'allegato "C" del regolamento di contabilità;
- d) preventivo economico conforme allo schema di cui all'allegato "D" del regolamento di contabilità;
- e) quadro riassuntivo del bilancio di previsione per l'esercizio 2012 al modello di cui all'allegato "B" del regolamento di contabilità



Lo schema di relazione che segue tende ad evidenziare i vari equilibri nel bilancio annuale, nonché la coerenza delle previsioni con gli atti di indirizzo e programmazione e con gli obiettivi di finanza pubblica nazionale e regionale, come indicato nei postulati ai principi contabili degli enti pubblici al fine di fornire all'Organo di Vertice il parere richiesto dalla normativa vigente.

## Il Collegio dei Revisori

Preso atto:

- che il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2012, è stato redatto secondo le norme e i principi contabili;
- che lo stesso è stato presentato a questo Organo entro il termine previsto dal regolamento di contabilità, D.M. del L0/ 10/1986;
- che il bilancio è stato redatto nell'osservanza dei principi di unità, annualità, universalità e integrità, veridicità e attendibilità, pareggio finanziario e pubblicità;
- che i documenti contabili relativi al bilancio di previsione annuale sono conformi ai modelli approvati con D.M. 10/10/1986;
- che la relazione tecnico amministrativa è stata redatta nella osservanza dello schema di cui al D.M. 10/10/1986;
- che nella relazione del Direttore Generale sono illustrati i criteri e i vincoli, che con riferimento al contesto legislativo, economico e sociale in cui l'azienda opera, hanno presieduto alla formazione del bilancio in esame;
- che le entrate e le spese sono state distinte per titoli secondo lo schema indicato dall'art. 4 del D.M. 10/10/1986;

### Verifica che

#### A) SUL BILANCIO ANNUALE

A1) Il **pareggio finanziario** è così quantificato:

- |   |                 |
|---|-----------------|
| • entrate - previsioni di competenza 2012 | € 46.596.953,78 |
| • spese - previsioni di competenza 2012   | € 46.596.953,78 |

A2) L'**equilibrio corrente** è così previsto:

- |   |                 |
|---|-----------------|
| • entrate correnti titolo I, II, (30.500,00 + 13.898.500,00 ) | € 13.929.000,00 |
| • spese correnti titolo I                                     | € 13.929.000,00 |
| differenza  | 0,00            |

A3) L'**equilibrio fra entrate e spese dei servizi per conto di terzi** è così previsto:

- |                     |                 |
|---------------------|-----------------|
| • entrate titolo VI | € 11.861.830,00 |
| • spese titolo IV   | € 11.861.830,00 |

**A4) Le entrate spese in conto capitale risultano così determinate:**

• entrate alienazione beni patrimoniali/risc.cred. tit. III	€ 6.850.000,00
• entrate derivanti da trasferimenti in c/capitale tit. IV	€ 12.609.981,78
• entrate per accensione di prestiti titolo V	€ <u>1.346.142,00</u>
Totale	€ 20.806.123,78
• spese in conto capitale titolo II	€ 12.846.981,78
• spese estinzione di mutui e anticipazioni tit. III	€ <u>7.959.142,00</u>
Totale	€ 20.806.123,78

Il risultato di amministrazione presunto determinato dal documento preso in esame è rappresentato dall'avanzo di amministrazione pari ad € **7.538.862,92** e corrisponde al valore che si ricava dal prospetto relativo alla situazione amministrativa presunta al termine dell'esercizio 2011 (allegato C). Il presunto avanzo di amministrazione, è opportunamente evidenziato nel bilancio di previsione.

**B) RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE**

La relazione del Direttore Generale, Arch. Antonino CRISTIANO, illustra in maniera esaustiva i criteri e le linee direttrici che hanno condotto l'azienda alla elaborazione e redazione del Bilancio di previsione oggi in esame. La relazione affronta in modo puntuale i vari aspetti della programmazione strategica che l'Azienda intende realizzare nel corso dell'esercizio 2012. Di particolare rilievo la tematica della riscossione delle morosità dei canoni di locazione ( residui attivi) : con delibera n. 164 del 20/06/2011 l'azienda ha indetto una selezione per l'affidamento esterno dell'attività di recupero crediti, senza alcun aggravio di spesa per l'ente, in quanto gli oneri di riscossione verranno traslati direttamente a carico dei soggetti morosi; altro aspetto saliente della relazione è la prevista implementazione della vendita degli alloggi i cui proventi saranno destinati alla predisposizione di nuovi programmi di costruzione ed alla valorizzazione del patrimonio immobiliare esistente.

A parere di questo Organo di controllo, le iniziative sopra descritte risultano ampiamente positive, nella speranza che le stesse si possano realmente concretizzare.

**C) RELAZIONE TECNICO AMMINISTRATIVA**

La relazione tecnico- amministrativa illustrativa della situazione patrimoniale e delle diverse attività gestionali predisposta dall'Azienda è redatta secondo lo schema previsto dall'art. 11, comma 2, del D.M. 10/10/1986 di approvazione del regolamento di contabilità. La relazione affronta approfonditamente tutti i punti elencati nel citato articolo 11, ed in modo specifico evidenzia:

- **Andamento previsto degli incassi per canoni.** L'Azienda prevede di incassare in conto competenza nell'esercizio 2012 € 7.255.000,00 per canoni, esclusi i canoni

relativi agli immobili destinati ad usi commerciali il cui incasso viene stimato in euro 441.500,00. Si rileva la variazione ISTAT in aumento dell'importo complessivo dei canoni previsti, con esclusione delle utenze ricadenti in fascia A. Con riferimento alla gestione ed agli incassi per canoni si rileva il credito presunto indicato nella prima colonna del bilancio di previsione, rubricata "*Residui attivi presunti a fine 2011*". Infatti, al Tit. 2, Categoria 6, articoli 1, 2 e 3 sono indicati complessivamente residui attivi per canoni non commerciali € **19.398.557,09**.

- **entrate e spese direttamente imputabili all'attività edilizia.**

Nella relazione vengono indicate le varie attività edilizie e gli interventi che l'Azienda si propone di condurre nel corso dell'esercizio 2012.

Di rilievo la predisposizione ed adozione del programma finanziario triennale 2012-2015 e l'elenco annuale dei lavori previsto con la delibera n. 167 del 28 giugno 2011.

Si fa riferimento anche alle entrate per diritti tecnici spettanti all'Azienda relativi all'anno 2012 per un totale di € 773.000,00.

Inoltre, si rappresenta che dal documento contabile emerge che l'attività di nuove costruzioni e di manutenzione riporta gli elementi essenziali e i riferimenti legislativi sui quali è basata l'intera gestione.

- **Spesa per il personale dipendente e consistenza dell'organico.** Nella relazione viene evidenziata la pianta organica dell'Azienda in servizio al 31/12/2010, ripartita per qualifiche professionali, prevedendo una spesa, per il 2012, omnicomprensiva (oneri e benefici contrattuali) per € 2.630.000,00 più la quota di accantonamento TFR di € 202.000,00.

Di seguito viene riportato il prospetto della suddetta spesa:

- retribuzioni ed indennità	€ 1.490.000,00
- contributi assistenziali	€ 530.000,00
- diarie e trasferte	€ 65.000,00
- trattamenti accessori	€ 268.000,00
- retribuzione posizione dirigenti	€ 277.000,00

Vengono inoltre previsti incentivi ed onorari legali per i dipendenti per euro 100.000,00 e per i dirigenti per euro 50.000,00.

Si sottolinea il contenimento della spesa del personale rispetto il 2011, in considerazione delle "Misure di razionalizzazione e riordino della spesa pubblica regionale", imposte dall'art.9, comma 1, della legge regionale 11/08/2010 n.22.

Rispetto il costo preventivato a consuntivo per l'anno 2011 il risparmio per l'esercizio 2012 è stimato in euro 920.000,00.

- **Programmazione di alienazione degli alloggi.** L'Azienda prevede per il 2012 la cessione di alloggi, in riferimento a specifiche disposizioni legislative, di circa 250 unità per un ammontare di € 6.250.000,00. Tali previsioni recepiscono gli effetti favorevoli dell'attività di accatastamento degli immobili, iniziato nell'anno 2009, che ha permesso un incremento di vendita degli stessi a partire dall'anno 2011.

Inoltre nella relazione viene evidenziato che l'Azienda ha riformulato il piano di vendita del patrimonio immobiliare, ai sensi della legge n. 560 del 24/12/1993 ed approvato dalla Regione Calabria con delibera di G.R. n.599 del 10/09/2009.

- **Gestioni immobiliari per conto di terzi.** Nella relazione viene indicato che l'Azienda non gestisce immobili per conto di terzi ad eccezione degli alloggi dello Stato che non risultano ancora trasferiti.  
Il risultato di tale gestione risulta compreso all'interno del commento delle entrate per canoni.  
L'azienda sta valutando la possibilità di stipulare apposite convenzione con i comuni per la gestione del proprio patrimonio.
- **Situazione debitoria.** Viene fatto rilevare che per i mutui contratti nel 2010 la quota capitale ammonta ad € 30.500,00 mentre la quota interessi ammonta ad € 26.300,00 e che in atto non esistono altri debiti per mutui contratti. L'ammontare della situazione debitoria, viene così ripartita:
  - debiti per procedure di espropriazione suoli : € 2.104.500,00
  - debiti nei confronti di ditte appaltatrici ; € 180.820,00
  - debiti diversi : € 3.500,00

Totale: € 2.288.820,00

Inoltre si segnala che il servizio legale ha stimato in euro 2.602.000,00 i debiti che potrebbero insorgere nel corso del 2012 se dovessero essere pubblicate delle sentenze sfavorevoli.

I debiti complessivi sarebbero così pari ad euro 4.890.820,00.

Viene indicato, nella relazione finanziaria al bilancio preventivo che solo una minima parte pari ad euro 363.826,75 possano incidere sull'esercizio 2012.

Su tale situazione il Collegio, invita il dirigente, ad un accurato monitoraggio posto che previsioni eccessivamente ottimistiche possono mettere a repentaglio l'equilibrio finanziario dell'Ente.

In riferimento ai debiti da sentenze esecutive si allega prospetto certificato dall'ufficio competente dell'Azienda.



Per quanto riguarda tutte le altre previsioni di entrata, esse risultano correlate alle relative spese, il cui sostenimento dovrà essere subordinato alla riscossione delle corrispondenti entrate.

Per quanto riguarda il recupero delle morosità l'Azienda ha già inviato raccomandate per la riscossione ed interruzione dei termini.

### Osserva

Secondo il tenore dell'art. 2 del regolamento di contabilità dell'azienda, D.M. 10/10/1986, per ciascun capitolo di entrata e di spesa il bilancio di previsione indica, tra l'altro, l'ammontare presunto dei residui attivi e passivi alla chiusura dell'esercizio. L'organo di vertice sulla base di tale disposizione ha proceduto alla determinazione presuntiva di detti residui.

### CONCLUSIONI

Il Collegio dei Revisori, in considerazione di quanto esposto, a conclusione dell'esame del bilancio di previsione dell'esercizio 2012 corredato di tutta la documentazione allegata, suggerisce all'Azienda una oculata gestione, al fine di mantenere l'equilibrio finanziario, cercando di raggiungere gli obiettivi primari, di semplificazione, di razionalizzazione ed accertamento dell'evasione dei canoni anche al fine di evitare situazioni di contenzioso.

In merito ai residui attivi e passivi, posto che è stato inserito tra gli obiettivi primari da perseguire da parte del Direttore Generale, si concorda su una accurata quanto celere rideterminazione e gestione degli stessi, al fine di individuare o di evitare eventuali prescrizioni già in atto o che stanno per attuarsi.

Si auspica altresì che, soprattutto l'attività di recupero crediti, secondo le modalità sopra descritte, possa finalmente invertire la tendenza, ormai consolidata, secondo la quale il recupero delle morosità degli anni pregressi viene puntualmente svilito dalle nuove morosità che annualmente si determinano.

L'attività quindi di recupero deve necessariamente affermarsi e concretizzarsi non solo sulle morosità di anni pregressi ma essere già incisiva nel corso degli esercizi correnti.

Quanto ai debiti, si ritiene come già detto che la previsione di incidenza per l'anno 2012 sia percentualmente bassa e si ribadisce quindi l'esigenza di un attento monitoraggio per non mettere a repentaglio l'equilibrio finanziario dell'Ente.

In merito alla determinazione presuntiva di un avanzo di amministrazione pari ad € 7.538.862,92, il Collegio invita il Direttore Generale, compatibilmente con le disposizioni normative in materia, all'utilizzo dello stesso, solo dopo l'effettiva certezza, rilevabile soltanto solo in sede di approvazione del rendiconto 2011 e comunque si consiglia di vincolarne una parte in modo di implementare la somma già prevista nel relativo capitolo per il pagamento del contenzioso



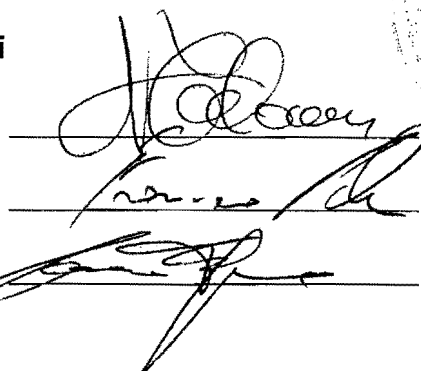
In riferimento a quanto sopra esposto e rilevato, il Collegio dei Revisori di questa Azienda, esprime parere favorevole alla proposta di bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2012 consigliando l'Organo esecutivo, di questo Ente, di impegnare gradualmente, nel corso dell'esercizio, le spese in bilancio al verificarsi dell'accertamento e della riscossione delle preventivate entrate.

**Il Collegio dei Revisori**

Dott. Fabio Mulonia

Dott. Francesco Malara

Rag. Cosimo Forgione



AZIENDA TERRITORIALE  
PER L'EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA  
DELLA PROVINCIA DI REGGIO CALABRIA

ALLEGATO B  
BILANCIO PREVENTIVO  
ESERCIZIO 2012


**QUADRO RIASSUNTIVO DEL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO FINANZIARIO 2012**

ENTRATA	COMPETENZA	CASSA	SPESA	COMPETENZA	CASSA
<b>Titolo I°</b>			<b>Titolo I°</b>		
<b>ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>			<b>SPESE CORRENTI</b>		
Cat. 1° - Trasferimenti da parte dello Stato	30.500,00	30.500,00	Cat. 1° - Spese per gli organi dell'Ente	350.000,00	462.503,24
Cat. 2° - Trasferimento da parte delle Regioni	0,00	0,00	Cat. 2° - Oneri per il personale in attività di servizio	2.780.000,00	3.732.308,34
Cat. 3° - Trasferimenti da parte dei Comuni e della Provincia	0,00	0,00	Cat. 3° - Oneri per il personale in quiescenza	20.000,00	20.000,00
Cat. 4° - Trasferimenti da parte di altri Enti	0,00	0,00	Cat. 4° - Spesa per l'acquisto di beni di consumo e servizio	1.286.000,00	1.839.375,43
<b>TOTALE TITOLO I°</b>	<b>30.500,00</b>	<b>30.500,00</b>	Cat. 5° - Spese per prestazioni istituzionali	3.720.000,00	5.916.226,64
<b>Titolo II°</b>			Cat. 6° - Oneri finanziari	806.300,00	1.306.300,00
<b>ALTRE ENTRATE</b>			Cat. 7° - Oneri Tributarî	3.850.000,00	6.117.048,25
Cat. 5° - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	797.000,00	807.521,11	Cat. 8° - Poste correttive e compensative di entrate correnti	580.000,00	4.090.774,35
Cat. 6° - Redditi e proventi patrimoniali	7.696.500,00	28.498.249,72	Cat. 9° - Spese non classificabili in altre voci	536.700,00	536.700,00
Cat. 7° - Poste correttive e compensative di spese correnti	385.000,00	1.058.736,11	<b>TOTALE TITOLO I°</b>	<b>13.929.000,00</b>	<b>24.021.236,25</b>
Cat. 8° - Entrate non classificabili in altre voci	5.020.000,00	5.020.120,00	<b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>	<b>13.929.000,00</b>	<b>24.021.236,25</b>
<b>TOTALE TITOLO II°</b>	<b>13.898.500,00</b>	<b>35.384.626,94</b>	<b>Titolo II°</b>		
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>13.929.000,00</b>	<b>35.415.126,94</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>		
<b>Titolo III°</b>			Cat. 10° - Acquisto di beni in uso durevole ed opere immobiliari	12.609.981,78	15.298.549,58
<b>ENTRATE PER ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</b>			Cat. 11° - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	35.000,00	67.538,98
Cat. 9° - Alienazione di immobili e diritti reali	6.270.000,00	6.270.000,00	Cat. 12° - Partecipazioni ed acquisto di valori mobiliari	0,00	0,00
Cat. 10° - Alienazione di immobilizzazioni tecniche	0,00	0,00	Cat. 13° - Concessioni di crediti e anticipazioni	0,00	0,00
Cat. 11° - Realizzo di valori mobiliari	0,00	0,00	Cat. 14° - Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	202.000,00	2.389.276,33
Cat. 12° - Riscossioni di crediti e anticipazioni	580.000,00	591.470,07	<b>TOTALE TITOLO II°</b>	<b>12.846.981,78</b>	<b>17.755.364,89</b>
<b>TOTALE TITOLO III°</b>	<b>6.850.000,00</b>	<b>6.861.470,07</b>	<b>Titolo III°</b>		
<b>Titolo IV°</b>			<b>ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI</b>		
<b>ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</b>			Cat. 15° - Rimborsi di mutui	61.000,00	92.170,27
Cat. 13° - Trasferimenti dallo Stato	12.609.981,78	15.034.709,35	Cat. 16° - Rimborsi di anticipazioni passive	1.291.142,00	1.291.142,00
Cat. 14° - Trasferimenti dalle Regioni	0,00	0,00	Cat. 17° - Estinzione di debiti diversi	6.607.000,00	9.423.159,11
Cat. 15° - Trasferimenti da Comuni e Provincia	0,00	0,00	<b>TOTALE TITOLO III°</b>	<b>7.959.142,00</b>	<b>10.806.471,38</b>
Cat. 16° - Trasferimenti da altri Enti del settore pubblico	0,00	0,00			
<b>TOTALE TITOLO IV°</b>	<b>12.609.981,78</b>	<b>15.034.709,35</b>			

Titolo V°			Titolo IV°		
<b>ACCENSIONE DI PRESTITI</b>			<b>PARTITE DI GIRO</b>		
Cat. 17* - Assunzione di mutui .....	30.000,00	30.000,00	Cat. 18* - Spese aventi natura di partite di giro	11.861.830,00	12.991.182,66
Cat. 18* - Assunzione di altri debiti finanziari ..	1.316.142,00	1.335.546,65	<b>TOTALE TITOLO IV* .....</b>	<b>11.861.830,00</b>	<b>12.991.182,66</b>
<b>TOTALE TITOLO V* .....</b>	<b>1.346.142,00</b>	<b>1.365.546,65</b>			
<b>Titolo VI°</b>					
<b>PARTITE DI GIRO</b>					
Cat. 19* - Entrate aventi natura di partite di giro	11.861.830,00	13.284.901,81			
<b>TOTALE TITOLO VI* .....</b>	<b>11.861.830,00</b>	<b>13.284.901,81</b>			
Totale delle entrate .....	46.596.953,78	71.961.754,82	Totale delle spese .....	46.596.953,78	65.574.255,18
Avanzo di amministrazione .....		7.538.862,92	Disavanzo di amministrazione .....	0,00	
Fondo iniziale di cassa .....		157.584,00			
<b>TOTALE GENERALE .....</b>	<b>46.596.953,78</b>	<b>79.658.201,74</b>	<b>TOTALE GENERALE .....</b>	<b>46.596.953,78</b>	<b>65.574.255,18</b>
<b>Risultati differenziali:</b>			<b>Risultati differenziali:</b>		
Disavanzo di competenza previsto .....	0,00		Avanzo di competenza previsto .....		
Disavanzo di casse previsto .....			Avanzo di cassa previsto .....		14.083.946,56
<b>TOTALE A PAREGGIO .....</b>	<b>46.596.953,78</b>	<b>79.658.201,74</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO .....</b>	<b>46.596.953,78</b>	<b>79.658.201,74</b>

**COPIA**

**AZIENDA TERRITORIALE  
PER L'EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA  
DELLA PROVINCIA DI REGGIO CALABRIA**

**ALLEGATO C  
BILANCIO PREVENTIVO  
ESERCIZIO 2012**

**TABELLA DIMOSTRATIVA DELL'AVANZO o DISAVANZO  
DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2011**

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	2011		<u>293.779,28</u>	
Residui attivi all'inizio dell'esercizio	2011	+	<u>28.499.636,82</u>	
Residui passivi all'inizio dell'esercizio	2011	-	<u>15.453.145,04</u>	
Avanzo di amministrazione dell'esercizio in corso				<u>13.340.271,06</u>
Variazione nei residui attivi:				
già verificatasi durante l'esercizio	2011	+ o -	-4.414.835,78	
presunte per il restante periodo dell'esercizio		+ o -	<u>1.980.000,00</u>	
			-2.434.835,78	-2.434.835,78
Variazioni nei residui passivi:				
già verificatasi durante l'esercizio	2011	+ o -	-3.075.359,46	
presunte per il restante periodo dell'esercizio		+ o -	<u>6.599.515,82</u>	
			3.524.156,36	-3.524.156,36
				+ o - 7.381.278,92
Entrate:				
già verificatasi durante l'esercizio	2011	+	10.971.328,00	
presunte per il restante periodo dell'esercizio		+	<u>6.000.000,00</u>	
			16.971.328,00	
Spese:				
già verificatasi durante l'esercizio	2011	-	-10.813.744,00	
presunte per il restante periodo dell'esercizio		-	<u>-6.000.000,00</u>	
			-16.813.744,00	<u>157.584,00</u>
Disavanzo presunto al 31/12/2011, da coprire nell'esercizio 2012.				0,00
AVANZO presunto al 31.12.2011, da destinare nell'esercizio 2012 sia al pagamento del contenzioso che per l'adozione di nuovi programmi di costruzione di alloggi e di riqualificazione urbana.				<u>7.538.862,92</u>

AZIENDA TERRITORIALE  
PER L'EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA  
DELLA PROVINCIA DI REGGIO CALABRIA

ALLEGATO D  
BILANCIO PREVENTIVO  
ESERCIZIO 2012



PARTE SECONDA

COMPONENTI CHE NON DANNO LUOGO A MOVIMENTI FINANZIARI

(Con riferimento alle voci di cui al DPR 12 dicembre 1979 n. 696  
interessanti per la gestione I.A.C.P.)

A) Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio		A) Spese di competenza impegnate in precedenti esercizi	
Trasferimenti correnti	€	Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	€ 0,00
Vendita di beni	€	Spese per prestazioni istituzionali	
Prestazioni di servizi	€	Oneri finanziari	€ 0,00
Redditi e proventi patrimoniali	€	Oneri tributari	€ 0,00
	€		€ 0,00
D) Variazioni patrimoniali straordinarie		D) Ammortamenti e deperimenti	
Sopravvenienze attive		Quota ammortamento di alloggi, locali e servizi residenziali	
Differenza quote esercizi precedenti alloggi di proprietà	€	Alloggi e locali di proprietà in locazione	€ 1.932.441,37
Differenza quote esercizi precedenti alloggi dello Stato	€	Alloggi e locali in proprietà superficiana in locazione	€ 0,00
Altre	€	Alloggi e locali di proprietà in uso diretto	€ 8.200,00
Plusvalenze patrimoniali		Alloggi e locali di proprietà superficiana in uso diretto	€
Vendita di beni mobili	€	Servizi residenziali di proprietà	€
		Servizi residenziali in proprietà superficiana	€
F) Somme impegnate di competenza di successivi esercizi		Quota di ammortamento finanziario di alloggi, locali e servizi residenziali	
Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	€	Alloggi e locali in proprietà superficiana in locazione	€ 29.200,00
Spese per prestazioni istituzionali	€	Alloggi e locali di proprietà superficiana in uso diretto	€
Oneri finanziari	€	Servizi residenziali in proprietà superficiana	€
Oneri tributari	€	Quota ammortamento macchine, mobili, attrezzature e automezzi	
		Macchine	€
		Mobili e macchine di ufficio	€
		Attrezzature	€
		Automezzi	€
		Quota ammortamento beni materiali	
		Costi pluriennali	€ 1.969.841,37
			€
		F) Accantonamento per oneri presunti di competenza	
		Al fondo rischi su crediti	€ 126.824,01
		Al fondo plusvalenze	€
		Al fondo manutenzione stabili	€
		Al fondo imposte	€ 38.500,00
			€ 165.324,01

		G) <i>Quota dell'esercizio per l'adeguamento ai fondi indennità di anzianità del personale</i>	
		<i>Accantonamenti</i>	
		Al fondo T.F.R.	€ 202.000,00
		Al fondo integrativo di previdenza	€
			€ 202.000,00
		H) <i>Variazioni patrimoniali straordinarie</i>	
		<i>Sopravvenienze passive</i>	
		Differenze quote esercizi precedenti alloggi di proprietà	€
		Differenze quote esercizi precedenti alloggi dello Stato	€
		Imposte e Tasse relative a esercizi precedenti	€
		Altre	€
		<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	
		Vendita di beni mobili	€
			€
		I) <i>Entrate accertate nell'esercizio di pertinenza di successivi esercizi</i>	
		Trasferimenti correnti	€
		Vendita di beni	€
		Prestazioni di servizio	€
		Redditi e proventi patrimoniali	€
TOTALE PARTE SECONDA	€	TOTALE PARTE SECONDA	€ 2.337.165,38
	0,00		
TOTALE GENERALE	€	TOTALE GENERALE	€ 16.266.165,38
	13.929.000,00		
DISAVANZO ECONOMICO	€	AVANZO ECONOMICO	€
	2.337.165,38		
TOTALE A PAREGGIO	€	TOTALE A PAREGGIO	€ 16.266.165,38
	16.266.165,38		

REGISTRATO  
16 MAR. 2012

Atterp di Reggio Calabria  
n. 157 del 26 APR. 2012

Catanzaro, li 12 MAR. 2012



*Amelia*

**REGIONE CALABRIA**  
DIPARTIMENTO n° 9 INFRASTRUTTURE  
LAVORI PUBBLICI - POLITICA DELLA CASA  
E.R.P. - A.B.R. - RISORSE IDRICHE  
CICLO INTEGRATO DELLE ACQUE  
UOA Politiche della Casa

Dipartimento n° 4  
Bilancio e Patrimonio  
Via Massara  
88100 CATANZARO

*Bil*

*Prot. n° 88446*

e, p.c. Aterp di Reggio Calabria  
Via Manfroce, 17  
89122 REGGIO CALABRIA

**Oggetto:** ATERP REGGIO CALABRIA – TRASMISSIONE RELAZIONE BILANCIO PREVISIONE 2012.

Come da normativa vigente, si trasmette relazione sul Bilancio di Previsione 2012 dell'Aterp di Reggio Calabria, per il prosieguo di competenza.

Premesso che:

- con legge regionale n.27 del 30 agosto 1996 si è provveduto a disciplinare il nuovo ordinamento degli Enti regionali operanti nel settore dell'edilizia residenziale pubblica;
- gli Enti di cui sopra sono stati trasformati in Aziende Territoriali per l'Edilizia Residenziale Pubblica;
- ai sensi dell'art.20, comma 3° e 4° della suddetta L.R. n.27/96, che disciplina le funzioni di vigilanza e di controllo sugli organi e sugli atti delle ATERP, l'approvazione dei Bilanci è demandata alla Giunta Regionale;
- con la nota del Dipartimento segretariato generale settore segreteria di Giunta prot.n.1152 del 28 novembre 2005 e della nota del Dipartimento Bilancio e Finanze prot.n.711 del 6 aprile 2004 sono state comunicate le procedure da seguire per l'approvazione dei Bilanci delle Aterp, ai sensi dell'art.57 l.r.4 febbraio 2002, n.8 così come modificato dall'art.5 della l.r. 16 marzo 2004 n.7, ed alla luce dell'art.54 comma 5, lett.b) dello Statuto.

Si relaziona quanto segue:

- In data 1 settembre 2011 l'Aterp di Reggio Calabria ha presentato a questo Dipartimento il **Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2012**, approvato con delibera del Direttore Generale n. 220 del 25.08.2011 e redatto in conformità al DM del 10.10.1986 n. 3440.

**Il risultato di amministrazione presunto è un avanzo di amministrazione pari ad euro 7.538.862,92.**

Dalla relazione tecnico – amministrativa si evince che l'Azienda prevede di incassare in

Via Crispi, 33 – 88100 Catanzaro 0961/857008  
Palazzo degli Uffici - P.za XI Settembre – 87100 Cosenza 0984/817279

c/competenza euro 7.255.000,00 per riscossione canoni (nella cifra non sono conteggiati quelli relativi ad immobili destinati ad usi commerciali).

I residui attivi per canoni non commerciali risultano pari ad euro 19.398.557,09.

Relativamente alle attività edilizie che si prevedono per il 2012 si sottolineano le entrate per diritti tecnici per un totale di euro 773.000,00.

Analizzando la pianta organica dell'Azienda, si mette in evidenza la spesa per il personale, onnicomprensiva di oneri e benefici, di euro 2.630.000,00 più la quota di accantonamento TFR di euro 202.000,00.

Rispetto al 2011 il Collegio evidenzia un risparmio per l'esercizio 2012 stimato in euro 920.000,00 – relativamente al disposto dell'art. 9, comma1, della LR n.22/2010 in ambito di contenimento della spesa del personale.

E' la situazione debitoria dell'Ente, però, a risultare un po' preoccupante:

– si stimano in euro 2.602.000,00 i debiti che potrebbero insorgere a causa di alcune contingenze legali ( eventuali sentenze sfavorevoli)

–

I debiti complessivi ammonterebbero, quindi, ad euro 4.890,820,00.

Naturalmente l'Azienda dovrà monitorare in modo accurato tale situazione, che potrebbe mettere a repentaglio l'equilibrio finanziario.

D'accordo con quanto sottolineato dal Collegio, si invita l'Azienda:

- a gestire meglio la problematica della riscossione dei canoni di locazione, sia per quanto riguarda quelli dell'esercizio in corso che per le morosità. Ciò non significa soltanto inviare lettere raccomandate per interrompere i termini di prescrizione ma porre in essere un'azione accurata e celere di gestione e recupero degli stessi.

- ad accertare effettivamente l'avanzo previsto in sede di Bilancio di Previsione 2012 per avere una gestione il più oculata possibile, cercando, anche, di impegnare le spese al verificarsi dell'accertamento e riscossione delle entrate.

**In conclusione, questo Dipartimento concorda con il parere favorevole espresso dal Collegio per l'approvazione del Bilancio di Previsione 2012.**

Si trasmette, quindi, per il prosieguo di competenza.

IL DIRIGENTE DEL SETTORE  
- ing. Antonio Capristo -



**REGIONE CALABRIA**

Dipartimento Bilancio e Patrimonio  
Settore "Bilancio e Programmazione economico  
finanziaria. Risanaamento finanziario"



\* 0 0 0 2 8 4 9 2 9 4 \*

Prot. n°

Riscontro alla nota n° del

ATERP di Reggio Calabria  
[aterp.malaral@postacert.it](mailto:aterp.malaral@postacert.it)

e p.c.

Ing. Antonio Capristo  
Dirigente UOA "Politica della casa, Edilizia  
residenziale pubblica, Riqualificazione e recupero  
centri urbani e storici, per gli aspetti legati ai LL.PP."  
[uoa.lavoripubblici@pcc.regione.calabria.it](mailto:uoa.lavoripubblici@pcc.regione.calabria.it)

**Oggetto:** Osservazioni al bilancio di previsione dell'ATERP di Reggio Calabria per l'anno finanziario 2012.

In relazione alla proposta di bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2012 di codesta Azienda, questo Settore, in seguito alla ricezione del parere favorevole all'approvazione del bilancio espresso da parte del dipartimento "Lavori pubblici" con nota n. 88446 del 12 marzo 2012, ha effettuato la definitiva istruttoria di propria competenza sul documento contabile in oggetto, ai sensi dell'art. 57 della legge regionale 4 febbraio 2002, n. 8.

**Avanzo di amministrazione**

Nel bilancio in esame viene esposto un avanzo di amministrazione di euro 7.538.862,92, costituitosi sulla base delle variazioni esposte nella tabella C "Dimostrativa del risultato dell'esercizio 2011 presunto" allegata al documento contabile. Tale avanzo deve essere rideterminato in relazione alla chiusura definitiva dei conti al 31 dicembre 2011 in seguito al riaccertamento dei residui attivi e passivi. Si raccomanda, quindi, come già evidenziato da parte del Collegio dei Revisori dei Conti e nella relazione trasmessa dal dipartimento "Lavori Pubblici", la non utilizzazione della quota disponibile dell'avanzo, fino a quando non sarà approvato il conto consuntivo 2011 dagli Organi dell'Azienda.

**Residui attivi e passivi**

Il livello dei residui, sia attivi che passivi, esposti nel bilancio 2012 continua ad essere rilevante.

I residui attivi sono quantificati in circa 25 milioni di euro, inferiori rispetto allo scorso anno in cui erano pari a 27 milioni di euro. In particolare, la voce più rilevante è, ancora una volta, costituita dai crediti da locazione (titolo II - Categoria 6 dell'Entrata) pari

ad euro 20.801.749,72 che presentano una notevole riduzione rispetto allo scorso anno, in cui erano pari a circa 24 milioni di euro. Sarebbe rilevante, però, accertare, al fine di effettuare un'analisi approfondita sui residui esposti, a quali anni si riferiscano le riscossioni operate nel corso del 2011. Si invitano, quindi, gli Organi dell'Azienda a voler trasmettere a questo Settore un prospetto con l'indicazione dei residui suddivisi per Titoli, aggiornati, se possibile, all'anno 2011, distinti per anno di formazione, con l'indicazione delle riscossioni, per Titolo, effettuate nello scorso anno.

Si evidenzia comunque, come gli Organi dell'Azienda abbiano attuato alcuni interventi che potrebbero comportare nel corso del corrente anno notevoli benefici e potrebbero consentire la riduzione dei crediti per morosità. Il Direttore Generale dell'ATERP, infatti, nella relazione allegata al bilancio in esame, ha evidenziato che, con deliberazione n. 164 del 20 giugno 2011, è stata indetta una selezione pubblica per l'affidamento all'esterno delle attività di recupero crediti, senza aggravio di spesa, poiché gli oneri di riscossione saranno posti a carico dei soggetti morosi. Inoltre, nella medesima relazione, sono stati evidenziate le attività che l'Azienda intende porre in essere nel corso dell'anno 2012 per favorire la riduzione della morosità.

Il Collegio dei Revisori, inoltre, *suggerisce all'Azienda una oculata gestione, al fine di mantenere l'equilibrio finanziario, cercando di raggiungere gli obiettivi primari, di semplificazione, di razionalizzazione ed accertamento dell'evasione dei canoni, anche al fine di evitare situazioni di contenzioso.* Evidenzia, altresì, la necessità di una accurata e celere rideterminazione dei residui attivi e passivi iscritti in bilancio, *al fine di individuare o di evitare eventuali prescrizioni già in atto o che stanno per attuarsi.* Auspica, infine, che l'attività di recupero crediti, secondo le modalità descritte dal direttore generale, possa *invertire la tendenza, ormai consolidata, secondo la quale il recupero della morosità degli anni pregressi viene puntualmente svilito dalle nuove morosità che annualmente si determinano. L'attività di recupero deve necessariamente affermarsi e concretizzarsi non solo sulle morosità di anni pregressi ma essere già incisiva nel corso degli esercizi correnti.*

Infine, si rileva che il Collegio dei Revisori ed il dipartimento "Lavori Pubblici" si sono particolarmente soffermati sulla situazione debitoria dell'Azienda, in particolare in relazione alle spese che la stessa potrebbe essere condannata a pagare qualora si concludessero con esito sfavorevole i giudizi pendenti davanti all'Autorità Giudiziaria. Per tale ragione, come già fatto dal Collegio dei Revisori e dal dipartimento "Lavori pubblici", si invitano gli Organi dell'ATERP ad un accurato monitoraggio di dette spese, per evitare che previsioni eccessivamente ottimistiche possano mettere a repentaglio l'equilibrio finanziario dell'Azienda.

Per quanto riguarda i **residui passivi**, pari a circa 19 milioni di euro, si invita l'Azienda, fin da subito e quindi ancor prima della chiusura dei conti, ad effettuare un riesame approfondito degli impegni assunti tempo per tempo sui diversi capitoli della spesa,

soprattutto di quelli di più vecchia formazione nell'ambito del Titolo I - Spese correnti (10 milioni di euro circa) che, peraltro, costituiscono la parte più corposa di residui passivi.

Andare a verificare se sussistono o meno debiti nei confronti di terzi, potrebbe condurre alla realizzazione di importanti economie di spesa, di cui il quadro finanziario complessivo dell'Azienda non potrebbe che trarre beneficio.

### **Nuove norme in tema di redazione del bilancio degli Enti ed organismi strumentali e delle Aziende della Regione**

Ai sensi dell'articolo 8 della legge regionale 23 dicembre 2011, n. 47 gli Enti ed Organismi strumentali e le Aziende della Regione dovranno provvedere al graduale adeguamento dei rispettivi sistemi contabili e schemi di bilancio ai principi contenuti nel decreto legislativo n. 118/2011. A decorrere dal 1 gennaio 2012 dovrà essere avviata la sperimentazione del nuovo sistema contabile, della durata di due esercizi finanziari.

In particolare, a titolo esemplificativo, si dovrà procedere a:

- ✓ Adeguamento del sistema informativo di contabilità, compatibilmente con quello regionale (articolo 8, comma 13);
- ✓ Utilizzazione codici SIOPE (articolo 8, comma 8);
- ✓ Avvio della contabilità economica in contemporanea con l'avvio della stessa nella Regione (articolo 8, comma 7);
- ✓ Ripartizione della spesa per missioni, programmi e macroaggregati, raccordati secondo la classificazione COFOG (articolo 8, comma 10);
- ✓ Realizzazione del "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" (articolo 8, comma 11);
- ✓ Applicazione del nuovo principio di contabilità Finanziaria (articolo 8, comma 5).

Pertanto, si invita codesta Azienda a voler avviare le procedure necessarie per garantire l'ottemperanza della normativa esposta, prima fra tutte l'utilizzo dei codici SIOPE nella propria gestione contabile, essenziale per poter addivenire ad un bilancio consolidato dell'Ente.

### **Conclusioni**

Tenuto conto delle osservazioni formulate in precedenza e delle raccomandazioni espresse dal Collegio dei revisori dei conti e dal dipartimento "Lavori Pubblici", questo Settore esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio dell'Aterp di Reggio Calabria per l'esercizio finanziario 2012 raccomandando, tuttavia, agli Organi dell'Azienda di non utilizzare l'avanzo di amministrazione fino a quando non sarà approvato il conto consuntivo 2011.

Il dirigente del Servizio  
- Michele Stefanizzi -

Il dirigente del Settore  
- Filippo De Cello -