

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELL'AMMINISTRATORE UNICO

N. 39 DEL 09-11-2017

L'AMMINISTRATORE UNICO

Assistito dalla Dott.ssa Giuseppina Di Tella , Direttore dell'ATER DI Pescara, ha adottato la seguente delibera:

OGGETTO: PRIMA VARIAZIONE BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE 2017

PREMESSO CHE:

Il Dirigente Finanziario, con nota prot. 14020 del giorno 07/11/2017 ha così relazionato:

A seguito dell'analisi dell'andamento della gestione aziendale dall'inizio dell'esercizio 2017 fino alla data odierna sono state poste in essere una serie di attività di controllo delle voci di bilancio inserite nel preventivo 2017. Da ciò è emersa la necessità di provvedere, per alcune situazioni sopravvenute, alla variazione degli importi inseriti nel bilancio di previsione. Pertanto si elencano, di seguito, le voci del bilancio di previsione per le quali occorre procedere ad una variazione specificandone i motivi e conservando, complessivamente, il pareggio di bilancio.

RETRIBUZIONE DIPENDENTI

Nel bilancio di previsione annuale il costo annuale previsto per la retribuzione dei dipendenti era stato calcolato tenendo conto, tra l'altro, del pensionamento della dipendente Mazzaferro previsto per fine novembre 2017. Tale pensionamento, a seguito di un riconteggio dei contributi, è stato revocato e posticipato al 2018. La previsione del costo per le retribuzioni per il 2017 subisce, pertanto, un incremento di € 5.000,00.

ALTRI ONERI RELATIVI AL PERSONALE

Tale voce di bilancio, relativa in particolare al costo dei buoni pasto e delle trattenute CRAL, presenta, ad oggi, un costo inferiore al previsto che porta ad una diminuzione della previsione di € 1.500,00.

STRAORDINARIO DIPENDENTI

Si ritiene necessario procedere ad un incremento di costo di previsione per € 12.742,95.

Ciò si rende necessario a seguito del fatto che la retribuzione dei dipendenti ATER che prestano, in virtù di accordi tra enti, servizio presso le ATER di Chieti e Teramo viene rilevata nella voce "straordinari" e si compensa con il ricavo derivante dal rimborso che sarà versato dai suddetti enti in favore di ATER Pescara. La presente variazione non riporta tale ricavo in quanto esso non è stato ancora rilevato ma il maggior costo per straordinari trova copertura con altre diminuzioni di costo.

PROGETTAZIONE DIPENDENTI

Le spese per incentivo progettazione da pagare ai dipendenti, visto l'andamento aziendale, subiscono un decremento di € 21.507,08.

CONTRIBUTI ASSICURATIVI E PREVIDENZIALI

Tale costo subisce un incremento a seguito delle maggiori spese per lavoro straordinario oltre alle maggiori spese dovute al mancato pensionamento della dipendente Mazzaferro. L'incremento previsto è di € 20.000,00.

SPESE DI PUBBLICITA'

L'andamento aziendale ha mostrato che la previsione inserita in tale capitolo di spesa era troppo elevata. Si può procedere, pertanto, ad una diminuzione per un importo di € 8.834,00.

CONTRIBUTI ASSOCIATIVI

La previsione di bilancio non comprende il contributo dovuto, per il 2017, alla Confservizi CISPEL. Occorre, pertanto, procedere ad un incremento della previsione per € 2.098,13.

PARTECIPAZIONE A CORSI, SEMINARI, CONVEGNI

Le attività formative sono state, nel corso del 2017, inferiori rispetto alle previsioni e non si prevedono costi per formazione nel corso dell'ultima parte dell'anno. Si può procedere, ragionevolmente, a diminuire la previsione di un importo di € 8.000,00.

SPESE BANCARIE

La convenzione stipulata con "Nuova Carichieti" nel 2016 prevede un incremento di costi commisurato al numero di mandati di pagamento emessi che, in sede di redazione del preventivo 2017, non era stato possibile valutare adeguatamente. Occorre procedere ad un incremento di € 1.500,00.

COMMISSIONE ERP

Il ritardo con il quale è avvenuto il rinnovo della commissione nel 2017 ha portato ad una temporanea riduzione dell'attività della commissione stessa portando, di conseguenza, ad una riduzione della previsione annuale di costo per un importo di € 10.000,00.

IMPOSTA DI REGISTRO E BOLLO

Nel corso del 2017 è stata posta in essere, ed è attualmente in corso, una attività di controllo e ricognizione sullo stato della registrazione dei contratti di locazione sia abitativa che commerciale. Ciò ha portato alla necessità di regolarizzare molte situazioni per le quali è stata accertata la necessità di intervenire. L'incremento dei costi per l'imposta di registro è quantificabile in € 5.000,00.

INTERESSI PASSIVI

L'ENEL ha ceduto una serie di crediti vantati nei confronti dell'ATER riguardanti, in particolare, un cospicuo numero di condomini costituiti sui nostri alloggi, ad un istituto finanziario per il recupero di detti crediti. Gli interessi dovuti a tale istituto, non precedentemente previsti, ammontano ad € 3.500,00.

Tutte le variazioni sopra descritte sono adeguatamente documentabili e vengono schematizzate nella tabella che segue. Da essa si evince la salvaguardia del pareggio nel bilancio di previsione ottenuta dall'esatta corrispondenza tra le variazioni in aumento e le variazioni in diminuzione dei costi previsti.

COSTI

NOME	PREVISIONE	VARIAZIONE	NUOVA PREVISIONE
Retribuzione dipendenti	1.092.332,00	+5.000,00	1.097.332,00
Altri oneri	14.546,00	-1.500,00	13.046,00
Straordinario	26.069,00	+12.742,95	38.811,95
Progettazione	65.047,00	-21.507,08	43.539,92
Contributi assicurativi e prev.	409.812,56	+20.000,00	429.812,56
Spese pubblicità	11.244,00	-8.834,00	2.410,00
Contributi associativi	18.561,00	+2.098,13	20.659,13
Corsi, seminari, convegni	10.000,00	-8.000,00	2.000,00
Spese bancarie	5.000,00	+1.500,00	6.500,00

Commissione ERP	33.343,51	-10.000,00	23.343,51
Imposta di registro e bollo	38.343,00	+5.000,00	43.343,00
Interessi passivi	0,00	+3.500,00	3.500,00
TOTALE	1.724.298,07	0,00	1.724.298,07

VISTA la relazione del Dirigente Finanziario prot. 14020 del giorno 07/11/2017 che forma parte integrante della presente delibera;

VISTO il parere di regolarità contabile espresso dal Dirigente Finanziario, come da scheda allegata;

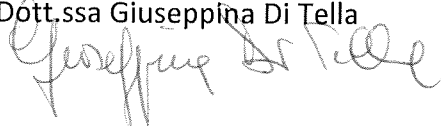
VISTO il parere di legittimità espresso dal direttore, come da scheda allegata:

DELIBERA

Di approvare la variazione al bilancio di previsione economica 2017 predisposta dal Dirigente Finanziario con relazione prot. 14020 del giorno 07/11/2017, parte integrante della presente delibera.

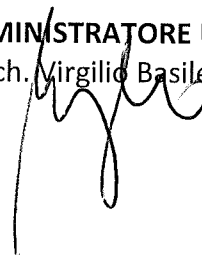
IL DIRETTORE

Dott.ssa Giuseppina Di Tella



L'AMMINISTRATORE UNICO

Arch. Virgilio Basile



**VERBALE DI
DELIBERAZIONE DELL'AMMINISTRATORE UNICO**

OGGETTO: PRIMA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2017

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

FAVOREVOLE

IL DIRIGENTE FINANZIARIO
Dott. Danjele Di Giulio



Pescara, 07-11-2017

PARERE DI LEGITTIMITA'

FAVOREVOLE

IL DIRETTORE
Dott.ssa Giuseppina Di Tella



Pescara, 07/11/2017



Protocollo

Data

07/11/2017

Al signor Direttore

Oggetto: Proposta prima variazione al bilancio di previsione economica 2017.

A seguito dell'analisi dell'andamento della gestione aziendale dall'inizio dell'esercizio 2017 fino alla data odierna sono state poste in essere una serie di attività di controllo delle voci di bilancio inserite nel preventivo 2017. Da ciò è emersa la necessità di provvedere, per alcune situazioni sopravvenute, alla variazione degli importi inseriti nel bilancio di previsione. Pertanto si elencano, di seguito, le voci del bilancio di previsione per le quali occorre procedere ad una variazione specificandone i motivi e conservando, complessivamente, il pareggio di bilancio.

RETRIBUZIONE DIPENDENTI

Nel bilancio di previsione annuale il costo annuale previsto per la retribuzione dei dipendenti era stato calcolato tenendo conto, tra l'altro, del pensionamento della dipendente Mazzaferro previsto per fine novembre 2017. Tale pensionamento, a seguito di un riconteggio dei contributi, è stato revocato e posticipato al 2018. La previsione del costo per le retribuzioni per il 2017 subisce, pertanto, un incremento di € 5.000,00.

ALTRI ONERI RELATIVI AL PERSONALE

Tale voce di bilancio, relativa in particolare al costo dei buoni pasto e delle trattenute CRAL, presenta, ad oggi, un costo inferiore al previsto che porta ad una diminuzione della previsione di € 1.500,00.

STRAORDINARIO DIPENDENTI

Si ritiene necessario procedere ad un incremento di costo di previsione per € 12.742,95. Ciò si rende necessario a seguito del fatto che la retribuzione dei dipendenti ATER che prestano, in virtù di accordi tra enti, servizio presso le ATER di Chieti e Teramo viene rilevata nella voce "straordinari" e si compensa con il ricavo derivante dal rimborso che sarà versato dai suddetti enti in favore di ATER Pescara. La presente variazione non riporta tale ricavo in quanto esso non è stato ancora rilevato ma il maggior costo per straordinari trova copertura con altre diminuzioni di costo.

PROGETTAZIONE DIPENDENTI

Le spese per incentivo progettazione da pagare ai dipendenti, visto l'andamento aziendale, subiscono un decremento di € 21.507,08.

CONTRIBUTI ASSICURATIVI E PREVIDENZIALI

Tale costo subisce un incremento a seguito delle maggiori spese per lavoro straordinario oltre alle maggiori spese dovute al mancato pensionamento della dipendente Mazzaferro. L'incremento previsto è di € 20.000,00.

SPESE DI PUBBLICITA'

L'andamento aziendale ha mostrato che la previsione inserita in tale capitolo di spesa era troppo elevata. Si può procedere, pertanto, ad una diminuzione per un importo di € 8.834,00.

CONTRIBUTI ASSOCIATIVI

La previsione di bilancio non comprende il contributo dovuto, per il 2017, alla Confservizi CISPEL. Occorre, pertanto, procedere ad un incremento della previsione per € 2.098,13.

PARTECIPAZIONE A CORSI, SEMINARI, CONVEGNI

Le attività formative sono state, nel corso del 2017, inferiori rispetto alle previsioni e non si prevedono costi per formazione nel corso dell'ultima parte dell'anno. Si può procedere, ragionevolmente, a diminuire la previsione di un importo di € 8.000,00.

SPESE BANCARIE

La convenzione stipulata con "Nuova Carichieti" nel 2016 prevede un incremento di costi commisurato al numero di mandati di pagamento emessi che, in sede di redazione del preventivo 2017, non era stato possibile valutare adeguatamente. Occorre procedere ad un incremento di € 1.500,00.

COMMISSIONE ERP

Il ritardo con il quale è avvenuto il rinnovo della commissione nel 2017 ha portato ad una temporanea riduzione dell'attività della commissione stessa portando, di conseguenza, ad una riduzione della previsione annuale di costo per un importo di € 10.000,00.

IMPOSTA DI REGISTRO E BOLLO

Nel corso del 2017 è stata posta in essere, ed è attualmente in corso, una attività di controllo e ricognizione sullo stato della registrazione dei contratti di locazione sia abitativa che commerciale. Ciò ha portato alla necessità di regolarizzare molte situazioni per le quali è stata accertata la necessità di intervenire. L'incremento dei costi per l'imposta di registro è quantificabile in € 5.000,00.

INTERESSI PASSIVI

L'ENEL ha ceduto una serie di crediti vantati nei confronti dell'ATER riguardanti, in particolare, un cospicuo numero di condomini costituiti sui nostri alloggi, ad un istituto

finanziario per il recupero di detti crediti. Gli interessi dovuti a tale istituto, non precedentemente previsti, ammontano ad € 3.500,00.

Tutte le variazioni sopra descritte sono adeguatamente documentabili e vengono schematizzate nella tabella che segue. Da essa si evince la salvaguardia del pareggio nel bilancio di previsione ottenuta dall'esatta corrispondenza tra le variazioni in aumento e le variazioni in diminuzione dei costi previsti.

COSTI

NOME	PREVISIONE	VARIAZIONE	NUOVA PREVISIONE
Retribuzione dipendenti	1.092.332,00	+5.000,00	1.097.332,00
Altri oneri	14.546,00	-1.500,00	13.046,00
Straordinario	26.069,00	+12.742,95	38.811,95
Progettazione	65.047,00	-21.507,08	43.539,92
Contributi assicurativi e prev.	409.812,56	+20.000,00	429.812,56
Spese pubblicità	11.244,00	-8.834,00	2.410,00
Contributi associativi	18.561,00	+2.098,13	20.659,13
Corsi, seminari, convegni	10.000,00	-8.000,00	2.000,00
Spese bancarie	5.000,00	+1.500,00	6.500,00
Commissione ERP	33.343,51	-10.000,00	23.343,51
Imposta di registro e bollo	38.343,00	+5.000,00	43.343,00
Interessi passivi	0,00	+3.500,00	3.500,00
TOTALE	1724298,07	0,00	1.724.298,07

Il Dirigente Finanziario
(Dott. Daniele Di Giulio)



