

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO ANNO 2015

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Attività costruttiva e gestione del patrimonio immobiliare.

Nel corso dell'esercizio sono continuati i lavori relativi alla costruzione ed all'adeguamento statico funzionale. Come previsto dalla vigente legislazione regionale, si è provveduto alla gestione degli alloggi a locazione semplice, delle locazioni di immobili per uso diverso dall'abitazione.

Alla data del 31 dicembre 2015 le riscossioni da entrate correnti complessive dell'ente ammontano ad € 1.505,025,72 con un decremento rispetto all'anno precedente di € 161.552,65 dovuto essenzialmente ad un minore introito per compensi tecnici relativi a nuove costruzioni e manutenzione del patrimonio edilizio esistente.

Altra entrata importante è rappresentata dai proventi provenienti dalle vendite degli alloggi che ammonta, per l'anno 2015, ad € 499.719,27. Tali entrate, seppur vincolate, previa autorizzazione da parte della Regione Molise, possono essere utilizzati per interventi manutentivi e/o costruttivi.

In sede di consuntivo è stato rilevato un maggior accertamento, rispetto alle previsioni per interessi di mora, di € 54.298,71 a seguito di riaccertamento effettuato dall'ufficio utenza sui crediti pregressi vantati dall'ente nei confronti degli inquilini.

I pagamenti per spese correnti ammontano, al 31.12.2015, ad € 1.294.749,03. La spesa corrente maggiore è rappresentata dalla spesa per il personale che, sostanzialmente, è rimasta invariata rispetto all'anno precedente non essendoci stati pensionamenti né nuove assunzioni.

Morosità

Il contenimento del fenomeno della morosità che, per l'anno 2015 è pari a circa il 28% (rapporto tra emesso ed incassato di competenza relativo all'anno 2015) rimane sempre uno dei principali impegni di lavoro della struttura. A tale scopo sono state intensificate le azioni di controllo e di sollecito di pagamento verso l'inquilinato. Sono state monitorate, inoltre, sia le rateizzazioni in essere che quelle concesse nel corso dell'esercizio.

Manutenzione degli alloggi

L'esercizio ha visto l'Istituto impegnato in molteplici interventi di recupero, come definiti dall'art. 31 della Legge 457/78.

La programmazione manutentiva del 2015 ha tenuto conto delle effettive disponibilità finanziarie prelevabili dal monte fitti, evitando cioè di spendere importi superiori per non creare problemi di bilancio, confortati dal programma manutentivo finanziato con fondi regionali che permettono di incidere positivamente nella politica di conservazione del patrimonio.

Cessione degli alloggi

Nell'anno 2015 sono state eseguite n. 15 cessioni di alloggi in applicazione della L.R. n. 4/2005 di cui dieci alloggi con pagamento in unica soluzione e cinque con pagamento rateale. Inoltre sono state effettuate n. due pratiche di estinzione del diritto di prelazione.

Consistenza patrimoniale

Si rinvia allo specifico prospetto allegato – elenco delle unità immobiliari-

Attività amministrativa

Il settore amministrativo, nel corso dell'esercizio, ha provveduto a tutti gli adempimenti fiscali e contabili previsti dalla normativa vigente ed alla gestione delle attività di supporto ai settori ai quali l'Istituto è istituzionalmente preposto.

Nell'anno non si è proceduto all'assunzione di contratti di mutuo né si è ricorso ad anticipazioni di cassa.

Altre informazioni

La gestione di competenza registra un disavanzo di amministrazione pari ad € 85.311,89 dovuto a minori entrate correnti e, soprattutto, ai numerosi riconoscimenti di debiti fuori bilancio riguardanti in particolare contenziosi precedenti.

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	
RISCOSSIONI	4.580.494,60
PAGAMENTI	3.987.213,56
DIFFERENZA	593.281,04
RESIDUI ATTIVI	759.319,34
RESIDUI PASSIVI	1.437.912,27
DIFFERENZA	-678.592,93
AVANZO(+) o DISAVANZO(-)	-85.311,89

Residui

I residui iscritti nel rendiconto 2015 e provenienti dall'anno precedente si discostano, rispetto ai residui da riportare iscritti nel consuntivo 2014, per € 433,81. L'errore si è verificato durante il trasporto dei residui dall'anno 2014 all'anno 2015. I residui sottoelencati sono stati trasportati, per errore di programma, due volte. In fase di riaccertamento straordinario dei residui sono stati creati due FPV. I capitoli e gli importi interessati sono i seguenti:

cap. 10701 7 spesa € 54,51

cap. 20605 1 entrate € 488,81

per quanto riguarda il riaccertamento dei residui anni precedenti, si è preceduto secondo l'esposizione che segue.

RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI DELLE GESTIONI PREGRESSE RENDICONTO 2015

Nell'espletamento del riaccertamento dei residui attivi e passivi delle gestioni pregresse, si è proceduto alla verifica della sussistenza delle varie posizioni debitorie e creditorie, finalizzata alla eliminazione o riduzione di quei residui attivi e passivi che rappresentano, rispettivamente, crediti e debiti riconosciuti in tutto o in parte insussistenti perché estinti legalmente, perché inesigibili o per altre cause.

I dati numerici e le informazioni contabili relativi al fenomeno del riaccertamento sono di seguito riportati.

Sulle uscite correnti le poste riguardano l'eliminazione di:

cap. 10201 6 - fondo miglioramento efficienza servizi

si è proceduto a rettificare il saldo pari ad € 23.664,47 (imp. 7/2007-6/2008-1626/2009) in quanto riportati sui fondi degli anni successivi: il residuo è insussistente.

Cap. 10402 2 -spese postali e telefoniche

Si è proceduto a rettificare il saldo pari ad € 232,07 (imp. 1569/2009)

Non risultano documenti relativi all'anno 2009 non saldati e, comunque il debito è prescritto.

Cap. 10403 8 spese espletamento concorsi-nucleo valutazione.

Si è proceduto a rettificare il saldo pari ad € 44,33 (imp. 1307/2010)

A tale data nulla è ancora dovuto ai componenti il N.V. o per sedute espletamento concorsi - Insussistente.

Cap. 10502 2 - appalti per manutenzione stabili.

Si è proceduto a rettificare il saldo pari ad € 60.992,36 (imp. 26/2007 per € 50.225,98 – imp. 16/2008 per € 10.766,38), non esistono riferimenti certi circa la sussistenza del debito e, comunque, prescritto.

Cap. 10504 6 - altre spese tecniche per gestione cantieri.

Si è proceduto a rettificare il saldo pari ad € 7.106,06 (imp. 20/2008 – 1373/2009 – 1381/2009 – 1384/2009), si tratta di impegni di cui non esiste documentazione che ne provi l'esistenza e, comunque, prescritti.

Cap. 10701 7 - altre imposte e tasse.

Si è proceduto a rettificare il saldo pari ad € 23.300,99 (imp. 660/2013), si tratta di imposta IRAP relativa all'anno 2013 che è risultata non essere dovuta.

Cap. 21103 1 -acquisto attrezzatura varia.

Si è proceduto a rettificare il saldo pari ad € 90,00 (imp. 430/2001), è stato impegnato due volte in quanto pagato tramite il fondo economato e rendicontato a fine anno tramite le operazioni di chiusura dell'economato.

Cap. 41803 3 - partite di giro diverse.

Si è proceduto a rettificare il saldo pari ad € 635.99 (imp. 1491/2009-1492/2009-1495/2009-1581/2009-1588/2009-1597/2009-1590/2010), si tratta di obbligazioni prescritte o insussistenti in quanto la loro permanenza deriva da errori negli storni dalla partita provvisoria ai capitoli di esatta imputazione della spesa.

Relativamente alle entrate correnti le radiazioni da effettuare ammontano ad € 42.035,68 .

Cap. 10201 6 -abbattimento canoni di locazione L.R. n. 4/2000.

Si è proceduto all'abbattimento del credito verso la Regione Molise per l'importo di € 1.809,72 (acc. 3/2008)in quanto considerato inesigibile.

Cap. 20601 6 -canoni di locazione.

Si è proceduto all'abbattimento dei canoni € 7.665,80 (acc. 11/2008) per rideterminazione dei canoni pregressi secondo il Decreto di C.L. n. 48/2015.

Cap. 61903 3 -partite di giro diverse.

Si è proceduto alla cancellazione degli accertamenti nn. 41/2008 e 892/2009 per complessivi € 32.560,16 in quanto il credito risulta prescritto per l'accertamento 41/2008 ed inesistente per l'accertamento n. 892/2009.

EFFETTO DEL RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI SULLA FORMAZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	EFFETTI SULLA FORMAZIONE DEL RISULTATO		SALDO (+/-)
	Positivi (+)	Negativi (-)	
Maggiori Residui attivi			
Minori Residui Passivi	116.066,27		
Minori Residui Attivi		42.035,68	
Maggiori Residui Passivi			
Effetti complessivi			74.030,59

Situazione Amministrativa

La situazione amministrativa di seguito riassunta evidenzia la chiusura del rendiconto finanziario 2015 col risultato del pareggio di bilancio

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA			
	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA AL I GENNAIO			7.038.209,02
RISCOSSIONI	732.854,14	4.580.494,60	5.313.348,74
PAGAMENTI	1.200.219,93	3.987.213,56	5.187.433,49
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			7.164.124,27
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
DIFFERENZA			7.164.124,27
RESIDUI ATTIVI	4.187.196,17	759.319,34	4.946.515,51
RESIDUI PASSIVI	10.672.727,51	1.437.912,27	12.110.639,78
DIFFERENZA			-7.164.124,27
	AVANZO(+) o DISAVANZO(-)		0,00

Il fondo di cassa al 31 dicembre 2015 è pari ad € 7.164.124,27.

Quadro Riassuntivo della Gestione di Cassa 2015

	Conto Residui	Conto Competenza	Totale
Fondo di cassa al I° gennaio			7.038.209,02
Riscossioni (+)	732.854,14	4.580.494,60	5.313.348,74
Pagamenti (-)	1.200.219,93	3.987.213,56	5.187.433,49
Differenza			7.164.124,27
Pagamenti per azioni esecutive (-)			0,00
Fondo di cassa al 31 dicembre 2015			7.164.124,27

ISERNIA, 15 aprile 2016

Responsabile Ufficio Ragioneria

Dot.ssa Anna Gatti

Il Dirigente Amministrativo

Ing. Nicandro Biasiello