

ISTITUTO PER L'EDILIZIA SOCIALE DELLA PROVINCIA AUTONOMA DI BOLZANO

39100 Bolzano (BZ) - Via Orazio 14

Cod. Fisc. 00121630214

Relazione dei sindaci sul Bilancio di previsione 2020

Gentili signore, egregi signori,

i collaboratori della ripartizione Finanze e Servizi Generali dell'Istituto ci hanno presentato, per la verifica, il bilancio di previsione per l'esercizio 2020 corredato dai relativi allegati.

A seguito dell'esame della documentazione trasmessa Vi sottoponiamo la seguente relazione.

Gli importi delle singole voci dello stato patrimoniale e del conto economico sono stati determinati tenendo presente l'andamento della gestione corrente ed il budget 2019.

L'andamento della gestione finanziaria corrisponde ai flussi finanziari previsti con riferimento al patrimonio netto ed al patrimonio di terzi.

La determinazione delle voci attive e passive dello stato patrimoniale corrisponde ai principi fondamentali di una contabilità corretta.

La relazione esplicativa al bilancio di previsione descrive in modo dettagliato il contenuto e gli importi delle principali voci dello stato patrimoniale e del conto economico.

Il presunto valore delle immobilizzazioni, previsto per l'anno 2020, tiene conto delle acquisizioni previste nel programma edilizio 2016-2020, con il quale la Giunta Provinciale ha approvato la costruzione di 300 nuove abitazioni (Delibera della Giunta Provinciale n. 1230 del 27.10.2015).

Il 16.10.2018 la Giunta Provinciale ha inoltre approvato un'integrazione ed estensione del programma costruttivo 2016-2020 (Delibera della Giunta Provinciale n. 1052 del 16.10.2018) secondo il quale nel periodo 2016-2022 dovranno essere costruiti complessivamente 434 nuovi alloggi.

Con riferimento al contenuto ed al finanziamento del suddetto programma, si presume che i relativi mezzi finanziari vengono messi a disposizione dagli organi competenti con regolarità.

La prevista costruzione/acquisto della nuova sede dell'Istituto per adesso è stata sospesa a tempo indeterminato. Per questo motivo nel bilancio di previsione 2020 sono stati previsti ca. 1 mio. di euro per i necessari lavori di manutenzione straordinaria nelle tre sedi dell'Istituto per ovviare alle carenze degli edifici.

I previsti ricavi dalla locazione di alloggi aumenteranno leggermente nel 2020, passando da 38,4 milioni di euro a ca. 38,8 milioni di euro.

Le plusvalenze su alienazioni stimate derivano dalla probabile cessione di un'area sita nel Comune di Brennero.

Le aree edificabili, espropriate dai Comuni e trasferite all'Istituto, sono valutate al presumibile prezzo da pagare come da decreto di trasferimento.

I costi del personale aumenteranno nel 2020, in primo luogo a causa del rinnovo del contratto collettivo intercompartimentale e per nuove assunzioni a tempo indeterminato, sia per coprire posizioni già vacanti in organico, sia per sostituire personale che sarà collocato a riposo, da circa 12,8 milioni di euro a ca. 13,5 milioni di euro.

Il conto economico del bilancio di previsione 2020 prevede un utile d'esercizio pari a 150.000 euro.

Il conto economico può essere riassunto come segue:

Valore della produzione (A)	61.065.000,00
<i>di cui</i>	
<i>da canoni di locazione</i>	<i>38.868.000,00</i>
<i>da altri ricavi</i>	<i>22.197.000,00</i>
Costi della produzione (B)	58.469.000,00
Differenza tra valore e costi della produzione	2.596.000,00
Risultato della gestione finanziaria (C)	-50.000,00
Rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0,00
Risultato prima delle imposte	2.546.000,00
Imposte sul reddito d'esercizio	2.396.000,00
Utile d'esercizio	150.000,00

Lo schema dello stato patrimoniale può invece essere riassunto come segue:

Totale attivo	1.413.098.000,00
<i>di cui</i>	
<i>Immobilizzazioni</i>	<i>1.375.908.000,00</i>
<i>(al netto di ammortamenti e svalutazioni)</i>	
<i>Attivo circolante</i>	<i>37.040.000,00</i>
<i>Ratei e risconti attivi</i>	<i>150.000,00</i>
Totale passivo	1.413.098.000,00
<i>di cui</i>	
<i>Patrimonio netto</i>	<i>1.376.525.000,00</i>
<i>Fondi rischi e oneri</i>	<i>1.102.000,00</i>
<i>TFR</i>	<i>8.231.000,00</i>
<i>Debiti</i>	<i>20.858.000,00</i>
<i>Ratei e risconti passivi</i>	<i>6.382.000,00</i>

I sindaci confermano

- **con riferimento al preventivo riguardante l'andamento della gestione finanziaria e patrimoniale**
 - che il bilancio di previsione prevede un andamento equilibrato della gestione;
 - che il bilancio di previsione prevede un'utile pari a 150.000 Euro;
 - che nella predisposizione del bilancio di previsione è stato tenuto in debita considerazione il principio della prudenza.
- **con riferimento alla relazione esplicativa al bilancio di previsione**
 - che le singole voci dello stato patrimoniale e del conto economico, previste per l'anno 2020, sono dettagliatamente illustrate nella relazione allegata al bilancio e sono da ritenere attendibili.

Con riferimento alle singole voci dello stato patrimoniale e del conto economico i sindaci confermano e sottolineano quanto segue.

Le singole voci del bilancio di previsione sono state descritte secondo un ordine analitico e i criteri di valutazione delle voci sono descritti in modo esauriente.

Con riferimento ai criteri di valutazione e nello specifico agli ammortamenti, si sottolinea che, in considerazione della durata di utilizzo degli immobili e del fatto che i beni risultano iscritti in bilancio al costo storico, a decorrere dal 2011 è stato modificato il criterio di ammortamento degli alloggi in locazione, allungando il periodo di ammortamento del costo di costruzione fino a 90 anni e applicando aliquote decrescenti in relazione alla vetustà dell'immobile.

Gli accantonamenti TFR sono stati calcolati secondo i criteri della L.P. n. 6 del 03.07.1959.

Nel budget è previsto un accantonamento al fondo svalutazione crediti pari ad euro 370.000.

Gli accantonamenti/storni utilizzati per la costituzione del fondo rischi e oneri per le controversie in corso con aziende e/o affittuari del bilancio di previsione 2020, sono stati determinati, sulla base di uno specifico elenco elaborato dal direttore dell'ufficio legale, Avv. Stefano Paparella.

La stima delle imposte, che graveranno sul reddito imponibile dell'esercizio 2020, ammonta ad euro 2.396.000 ed è rappresentata da:

- IRES e IRAP euro 2.365.000
- imposte differite euro 31.000

Premesso ed osservato quanto sopra, considerato che il bilancio e la documentazione allegata risultano redatti secondo le disposizioni normative e statutarie, i sindaci esprimono parere favorevole all'approvazione del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2020.

Bolzano, 16 dicembre 2019

I sindaci:

Dott. Friedrich Mairhofer

Dott. Renate König

Dott. Giulio Lazzara