



Decreto del Commissario Straordinario

N. 75 DEL 04-08-2022

OGGETTO: VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

PREMESSO

Che il Responsabile dell'Ufficio Contabilità Finanziaria formulava una proposta di provvedimento, convalidata dal Direttore, nella quale evidenziava quanto segue:

-che con provvedimento dell'Amministratore Unico n. 53/2022 è stato approvato il Bilancio di Previsione degli esercizi 2022-2024;

-che, per sopravvenute esigenze si è reso necessario variare dei capitoli di spesa a valere sugli esercizi 2022, nel rispetto degli equilibri di bilancio;

-che tale variazione, volta a garantire le esigenze gestionali degli uffici, è dettagliata nella relazione tecnica che si allega al presente atto e ne forma parte integrante e sostanziale;

-che la variazione totale ammonta per l'esercizio finanziario 2022 pari a € 379.585,81 per un totale entrata, pari alla spesa, di € 318.208,37:

	COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024	CASSA
MAGGIORI ENTRATE	318.208,37	-	-	318.208,37
MINORI SPESE	61.377,44	-	-	61.377,44
TOTALE VARIAZIONI POSITIVE	379.585,81	-	-	379.585,81
MINORI ENTRATE	0,00	-	-	0,00
MAGGIORI SPESE	379.585,81	-	-	379.585,81
TOTALE VARIAZIONI NEGATIVE	379.585,81	-	-	379.585,81
SALDO VARIAZIONI	0,00	-	-	0,00

-che la variazione di cui al presente provvedimento consente il mantenimento di tutti gli equilibri del bilancio di previsione.

CONSIDERATO

-che occorre apportare delle variazioni al Bilancio di previsione 2022-2024 a seguito di sopravvenute esigenze di spesa segnalate dagli uffici dell'Agenzia;

TANTO PREMESSO E CONSIDERATO

- **visto** l'art. 51 del D. Lgs. 118/2011;
- **visto** l'art. 25 del Regolamento di contabilità dell'Agenzia;
- **vista** la documentazione allegata e la relativa proposta formulata dal Responsabile dell'Ufficio Contabilità Finanziaria;
- **visto** il parere di regolarità del Responsabile dell'Ufficio che ha formulato la proposta;
- **vista** la convalida della proposta formulata dal Direttore;
- **vista** la relazione tecnica finanziaria alla variazione di bilancio 2022-2024;
- **visto** il parere favorevole del Collegio sindacale;
- **visto** il parere consultivo favorevole del Direttore;
- con i poteri conferiti con delibera di Giunta regionale n. 628 del 02/05/2022, pubblicata nel BURP n. 63 del 6-6-2022;

COSÌ DECRETA

- si richiamano la narrativa e le motivazioni ivi espresse per farne parte integrante e sostanziale del presente dispositivo;
- si approvano le variazioni al bilancio di previsione 2022-2024 come specificato nel prospetto che si allega al presente atto quale parte integrante e sostanziale;
- si dà atto che le suddette variazioni non alterano gli equilibri di bilancio, rispettando il principio del pareggio finanziario;
- si comunica il presente atto al Responsabile dell'Ufficio competente per i successivi adempimenti;
- si dichiara l'atto immediatamente esecutivo.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

AVV. DONATO PASCARELLA

Documento informatico sottoscritto con firma digitale ai sensi del D.Lgs. 82/2005 e ss.mm.ii.

RELAZIONE TECNICA ALLE VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2023-2024

Sopraggiunte esigenze rendono necessarie delle variazioni agli stanziamenti di competenza nell'esercizio 2022.

La variazione ammonta a € 318.208,37 per l'esercizio finanziario 2022.

Di seguito si espongono i singoli capitoli oggetto di variazione.

ENTRATE 2022-2023-2024

Titolo	Tipologia	Categoria	Piano Finanziario	Capitolo	Denominazione	2022	2023	2024	2022
						Competenza	Competenza	Competenza	Cassa
				2	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PARTE CORRENTE	44.202,37			-
3	300	300	3.03.03.02.999	20606.02	INTERESSI PER INDENNITA' DI MORA SU CANONI ED ACCESSORI.	35.000,00			35.000,00
3	500	200	3.05.02.02.002	31208.02	I.V.A. A DEBITO ERARIO.	39.006,00			39.006,00
9	200	200	9.02.02.02.999	61903.01	RIMBORSI VARI DI COMPETENZA DELLA GESTIONE SPECIALE.	200.000,00			200.000,00
TOTALE						318.208,37	-	-	274.006,00

SPESE 2022-2023-2024

Missione	Programma	Titolo	Macro Assezzato	Piano Finanziario	Capitolo	Denominazione	2022	2023	2024	2022
							Competenza	Competenza	Competenza	Cassa
8	2	1	103	1.03.02.19.001	10402.05	CANONI DI AGGIORNAMENTO E ASSISTENZA PROCEDURE INFORMATICHE	16.338,00			16.338,00
8	2	1	103	1.03.02.13.002	10402.13	SPESE PER SERVIZI UFFICI - PULIZIA LOCALI SEDE	4.894,96			4.894,96
8	2	1	103	1.03.02.99.003	10403.03	CONTRIBUTI ASSOCIATIVI DIVERSI.	12.009,66			12.009,66
8	2	1	103	1.03.02.11.006	10403.09	SPESE LEGALI	3.999,60			3.999,60
8	2	1	103	1.03.02.11.999	10504.02	DIREZIONE ED ASSISTENZA LAVORI	40.202,77			40.202,77
8	2	1	107	1.07.06.02.999	10603.04	INTERESSI MORATORI.	1.954,66			1.954,66
8	2	1	110	1.10.05.01.001	10603.05	SANZIONI E PENALITA'	9.947,21			9.947,21
8	2	1	102	1.02.01.12.001	10701.10	IMPOSTA SUGLI IMMOBILI	22.298,00			22.298,00
8	2	1	102	1.02.01.10.001	10701.11	IRES	10.839,57			10.839,57
20	1	1	110	1.10.01.01.001	10901.01	FONDO DI RISERVA PER SPESE IMPREVISTE	24.007,34			-
20	3	1	110	1.10.01.99.999	10901.04	FONDO IMPOSTE	- 45.039,44			-

8	2	2	202	2.02.01.09.001	21010.04	ACQUISIZIONI IMMOBILI LG. 560/93	33.094,04			33.094,04	
8	2	2	202	2.02.03.02.001	2.11.03.01	SOFTWARE - LICENZE D'USO	-362,00			-362,00	
8	2	2	202	2.02.03.02.001	2.11.03.03	ACQUISIZIONE NUOVO SOFTWARE	-15.976,00			-15.976,00	
99	1	7	702	7.02.99.99.999	41803.01	RIMBORSI DA ENTI VARI DI COMPETENZA DELLA G.S	200.000,00			200.000,00	
99	1	7	701	7.01.99.99.999	41803.03	T.F.R.				-65.234,47	
TOTALE							318.208,37	-	-	-	274.006,00

ENTRATE

L'applicazione dell'avanzo vincolato corrente di € 44.202,37 è relativo agli impegni, assunti in esercizi antecedenti all'anno 2020, e non reimputati negli esercizi successivi.

Con il riaccertamento 2020, considerata la loro esigibilità futura, si è proceduto alla cancellazione degli stessi con costituzione di un avanzo vincolato destinato all'impegno delle somme nel momento in cui saranno esigibili.

Gli uffici competenti hanno comunicato l'esigenza di provvedere al pagamento di una parte di dette somme diventate esigibili.

Le variazioni di spesa relative sono meglio dettagliate nella parte dedicata della presente relazione.

L'incremento sul capitolo 2.06.06.02 - Interessi per indennità di mora su canoni e accessori di € 35.000,00, riguarda l'adeguamento dello stanziamento in seguito a riscossioni già avvenute nell'esercizio 2022 e non previste.

L'incremento sul capitolo 3.12.08.02 – I.V.A. a Debito Erario di € 39.006,00, riguarda il credito d'imposta relativo alla dichiarazione I.V.A. 2022;

La variazione in entrata sul capitolo sul capitolo 6.19.03.01 – Rimborsi vari di competenza della gestione speciale, riguarda un prelevamento sul conto di contabilità speciale 1936 presso la Banca d'Italia duplicato che va rimborsato ed è bilanciata sul corrispettivo capitolo di spesa 4.18.03.01.

SPESE

+ € 16.338,00 al capitolo 1.04.02.05 – canoni di aggiornamento e assistenza procedure informatiche compensate dalla variazione in diminuzione sui capitoli 2.11.03.01 – software – licenze d'uso e 2.11.03.03. – acquisizione nuovo software.

Spese finanziate con avanzo vincolato corrente, relative a impegni assunti in esercizi antecedenti all'anno 2020 e non reimputati negli esercizi successivi pari a € 77.431,97, così ripartiti:

- 1.04.03.09 – Spese Legali + € 3.999,60;

- 1.05.04.02 – Direzione e Assistenza lavori + € 40.202,77.

+ € 4.894,96 sul capitolo 1.04.02.13 – Spese per servizi uffici – pulizia locali sede, richiesto dall'Ufficio competente.

+ € 12.009,66 sul capitolo 1.04.03.03 – Contributi associativi diversi riguarda l'adeguamento dello stanziamento per il contributo anno 2022 Federcasa.

A seguito delle sentenze esecutive della CTP di Foggia, n. 1082/2021 depositata il 09.12/2021 in materia di IMU € 29.349,00, e n. 56/2022 depositata il 05.07.2022 in materia IRES € 15.690,44, è necessario incrementare gli stanziamenti per le maggiori somme da corrispondere.

L'adeguamento degli stanziamenti per consentire la copertura di tali maggiori oneri sopraggiunti, ha comportato l'utilizzo del Fondo imposte per € 45.039,44.

L'incremento è così ripartito:

- 1.07.01.10 – Imposta sugli Immobili € 22.298,00;
- 1.07.01.11- IRES € 10.839,57;
- 1.06.03.05 – sanzioni e penalità € 9.947,21;
- 1.06.03.04 – Interessi moratori €1.954,66.

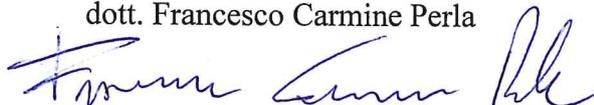
Le maggiori entrate non utilizzate con la variazione per € 24.007,34 incrementano il Fondo riserva per spese impreviste Capitolo 1.09.01.01 per l'esercizio 2022:

Oltre alle variazioni degli stanziamenti esposti, sono state effettuate le relative le variazioni di cassa al fine di adeguare la stessa alle modifiche di competenza operate.

Tutte le variazioni non alterano il risultato del Bilancio di Previsione 2022-2023-2024.

Foggia, 28.07.2022

Il Funzionario Economico Finanziario
dott. Francesco Carmine Perla



IL DIRETTORE
Ing. Vincenzo De Devitiis

ARCA CAPITANATA

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRI DI BILANCIO		Previsioni Definitive		
		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Utilizzo risultato di amministrazione presunto vincolato per il finanziamento di spese correnti	(+)	676.902,37		
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente (1)	(-)	-	-	-
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	-	-	-
Entrate titoli 1-2-3	(+)	16.720.124,75	15.058.365,18	14.410.265,18
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (2)	(+)	-	-	-
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	20.535.480,00	44.008.100,00	29.837.800,00
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3)	(+)	-	-	-
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	-	-	-
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	-	-	-
Spese correnti	(-)	17.234.770,45	15.145.584,55	14.777.384,55
- di cui fondo pluriennale vincolato		-	-	-
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	1.161.500,63	1.161.500,63	1.161.500,63
Variazioni di attività finanziarie (se negativo)	(-)	-	-	-
Rimborso prestiti	(-)	398.020,00	1.194.050,00	398.020,00
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		-	-	-
A) Equilibrio di parte corrente		19.138.216,04	41.565.330,00	27.911.160,00
Utilizzo risultato presunto di amministrazione vincolato per il finanziamento di spese d'investimento	(+)	-	-	-
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	-	-	-
Entrate in conto capitale (titolo 4)	(+)	26.747.210,15	57.598.600,00	35.468.000,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(+)	-	-	-
Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6)	(+)	398.020,00	1.194.050,00	398.020,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (2)	(-)	-	-	-
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3)	(-)	-	-	-
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	-	-	-
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	-	-	-
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	20.535.480,00	44.008.100,00	29.837.800,00
Spese in conto capitale	(-)	26.909.466,82	57.511.380,63	35.100.880,63
- di cui fondo pluriennale vincolato		-	-	-
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	1.161.500,63	1.161.500,63	1.161.500,63
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	-	-	-
Disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto)	(-)	-	-	-
Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)	-	-	-
B) Equilibrio di parte capitale		-19.138.216,04	-41.565.330,00	-27.911.160,00

ARCA CAPITANATA

EQUILIBRI DI BILANCIO

Previsioni Definitive

EQUILIBRI DI BILANCIO	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO		
	2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie (+)	-	-	-
Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie (+)	3.891.672,34	3.220.496,22	2.250.000,00
Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie (-)	3.891.672,34	3.220.496,22	2.250.000,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni (-)	-	-	-
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale (+)	-	-	-
C) Variazioni attività finanziaria	-	-	-
EQUILIBRIO FINALE (D= A+B)	-	-	-

(1) Escluso il disavanzo derivante dal debito autorizzato e non contratto.

(2) Corrispondono alle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

(3) Il corrispettivo della cessione di beni immobili può essere destinato all'estinzione anticipata di prestiti - principio applicato della contabilità finanziaria 3.13.