



ARCA CAPITANATA
AGENZIA REGIONALE per la CASA e l'ABITARE
Via Romolo Caggese, 2 - 71121 Foggia

Collegio dei Revisori dei Conti

Parere del Collegio dei Revisori dei Conti

**sulla Proposta di Provvedimento dell'Amministratore Unico di Variazione
al Bilancio di Previsione 2023 – 2025.**

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Luigi Colomba

Dott. Giancarlo Celozzi

Dott. Andrea Schena



Collegio dei Revisori dei Conti

Verbale n. 148 del Collegio dei Revisori dei Conti dell'ARCA Capitanata – Agenzia Regionale per la Casa e l'Abitare

L'anno 2023 il giorno 23 del mese di Ottobre, alle ore 09:30 presso lo studio del Dott. Colomba Luigi nei locali dell'Ente, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'ARCA Capitanata – Agenzia Regionale per la Casa e l'Abitare, nominato con Decreto del Presidente della Giunta della Regione Puglia n. 286 del 08 Luglio 2020, dichiarata immediatamente esecutiva ai sensi dell'Articolo 134 Comma 4, del D. Lgs. 267/2000, nelle persone del:

Dott. Luigi Colomba
Dott. Giancarlo Celozzi
Dott. Andrea Schena

Vista

La proposta di provvedimento dell'Amministratore Unico dell'ARCA Capitanata – Agenzia Regionale per la Casa e l'Abitare del 18 Ottobre 2023, avente ad oggetto “Variazione al Bilancio di Previsione Finanziario 2023 – 2025”. (Articolo 25 del Regolamento di Contabilità).

Richiamato

- Il Provvedimento dell'Amministratore Unico n. 45 del 28 Marzo 2023, relativo all'approvazione del Bilancio di Previsione 2023 – 2025;

Preso atto che il Rendiconto per l'Esercizio Finanziario 2022 deve essere ancora approvato dall'Amministratore Unico;

Visto l'Articolo 25, ultimo Comma del Regolamento di Contabilità adottato con provvedimento dell'Amministratore Unico n. 154 del 29 Novembre 2018 nel rispetto dei principi stabiliti dal D.Lgs. n. 118/2011;

Visto il D.Lgs. n. 118/2011;

Visto lo Statuto ed il vigente Regolamento di Contabilità;

Esprime

l'allegato parere sulla proposta di provvedimento dell'Amministratore Unico, avente ad oggetto “Variazione al Bilancio di Previsione Finanziario 2023 – 2025. (Articolo 25 del Regolamento di Contabilità).

Alle ore 10:40 la seduta si è conclusa.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Luigi Colomba (Firmato Digitalmente in Data 23 Ottobre 2023)

Dott. Giancarlo Celozzi (Firmato Digitalmente in Data 23 Ottobre 2023)

Dott. Andrea Schena (Firmato Digitalmente in Data 23 Ottobre 2023)



Collegio dei Revisori dei Conti

Allegato al Verbale n. 148 del 23 Ottobre 2023 del Collegio dei Revisori dei Conti dell'ARCA Capitanata – Agenzia Regionale per la Casa e l'Abitare

All'Amministratore Unico

Al Direttore Generale

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Premesso che

- L'Articolo 25 del Regolamento di Contabilità adottato con provvedimento dell'Amministratore Unico n. 154 del 29 Novembre 2018, nel rispetto dei principi stabiliti dal D.Lgs. n. 118/2011, stabilisce che: *“Nel corso dell'esercizio è possibile apportare delle variazioni al Bilancio di Previsione sia per gli stanziamenti di competenza che di cassa, sia in entrata che in uscita, per ciascuno degli esercizi del triennio. Nelle variazioni di bilancio devono essere rispettati i principi del pareggio finanziario e tutti gli equilibri previsti dall'ordinamento contabile per la copertura delle spese correnti ed il finanziamento degli investimenti”*.
- Il penultimo Comma dell'Articolo 25 del Regolamento di Contabilità stabilisce che: *“Le variazioni al Bilancio di Previsione sono da approvarsi con Provvedimento dell'Amministratore Unico”*.
- L'ultimo Comma dell'Articolo 25 del Regolamento di Contabilità stabilisce che: *“L'Amministratore acquisito il parere del Collegio dei Sindaci approva la variazione di Bilancio”*.

Tutto ciò premesso

Analizzata la documentazione sotto riportata, trasmessa al Collegio in data 18 Ottobre 2023 e successivamente integrata in data 20 Ottobre 2023,

- *Proposta di provvedimento dell'Amministratore Unico del 18 Ottobre 2023 avente ad oggetto: “Variazione al Bilancio di Previsione Finanziario 2023 – 2025. (Articolo 25 del Regolamento di Contabilità)”*;
- *I mastrini dei conti oggetto di variazione;*
- *Lista delle Variazioni di Bilancio – Ordinate per Capitolo*
- *Relazione Tecnica alle variazioni al Bilancio di Previsione 2023 – 2025;*

Preso atto:

- che le maggiori entrate sono rappresentate in parte dall'applicazione al Bilancio di Previsione 2023 – 2025 dell'Avanzo di Amministrazione accertato in sede di approvazione del Rendiconto Finanziario relativo all'Anno 2021;



Visto il Principio Contabile Applicato Allegato 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011 il quale al punto 9.2 individua la costituzione delle quote vincolate, accantonate, destinate del risultato di amministrazione ed il relativo utilizzo;

Verificato:

- che il Risultato di Amministrazione al 31 Dicembre 2021 così come risultante dalla proposta di Provvedimento dell'Amministratore Unico di Approvazione del Rendiconto di Gestione 2021 sulla quale il Collegio dei Sindaci ha formulato la propria relazione con Verbale n. 119 del 26 Gennaio 2023 è così determinato:

Evoluzione del Risultato di Amministrazione							
	Risultato di Amministrazione al 31 Dicembre 2021	Rimodulazione del Risultato di Amministrazione al 01 Gennaio 2022 a seguito dell'Abbandono della Multisoteria	Quote del Risultato di Amministrazione già Applicate al Bilancio di Previsione 2022 - 2024	Quote del Risultato di Amministrazione già Applicate al Bilancio di Previsione 2023 - 2025	Risultato di Amministrazione Accertato al 31 Dicembre 2021 Ancora Disponibile	Quote del Risultato di Amministrazione Utilizzate con la Presente Variazione	Risultato di Amministrazione Residuo
Risultato di Amministrazione (+/-)	€ 78.115.354,22	€ 63.574.695,49	€ 44.202,37	€ -	€ 63.530.493,12	€ 708.713,77	€ 62.821.779,35
di cui:							
a) Parte Accantonata	€ 53.279.371,92	€ 53.279.371,92	€ -	€ -	€ 53.279.371,92	€ 543.621,48	€ 52.735.750,44
a.1) - Fondo Crediti di Dubbia e Difficile Esazione	€ 51.277.283,57	€ 51.277.283,57			€ 51.277.283,57		€ 51.277.283,57
a.5) - Fondo Innovazione Articolo 113 D. Lgs. 50/2016	€ 30.828,95	€ 30.828,95			€ 30.828,95		€ 30.828,95
a.6) - Fondo Accantonamento Spese Legali	€ 154.631,41	€ 154.631,41			€ 154.631,41	€ 9.720,50	€ 144.910,91
a.7) - Fondo Acc.li per Trattamento di Fine Rapporto	€ 759.849,29	€ 759.849,29			€ 759.849,29		€ 759.849,29
a.10) - Fondo Imposte	€ 1.056.778,70	€ 1.056.778,70			€ 1.056.778,70	€ 533.900,98	€ 522.877,72
b) Parte Vincolata	€ 24.820.409,37	€ 10.279.750,64	€ 44.202,37	€ -	€ 10.235.548,27	€ 165.092,29	€ 10.070.455,98
b.2) - Vincoli Derivanti da Trasferimenti	€ 24.438.226,03	€ 9.897.567,30			€ 9.897.567,30	€ 165.092,29	€ 9.732.475,01
b.4) - Vincoli Formalmente Attribuiti dall'Ente	€ 382.183,34	€ 382.183,34	€ 44.202,37		€ 337.980,97		€ 337.980,97
c) Parte Destinata					€ -		€ -
d) Parte Disponibile (+/-) *	€ 15.572,93	€ 15.572,93			€ 15.572,93		€ 15.572,93

Considerato:

- che nelle variazioni di bilancio devono essere rispettati i principi del pareggio finanziario e tutti gli equilibri previsti dall'ordinamento contabile per la copertura delle spese correnti ed il finanziamento degli investimenti.

Rilevato

- che, a conclusione della verifica sull'andamento della gestione del corrente esercizio, è emersa la necessità di variare gli stanziamenti di alcuni capitoli di entrata e di spesa al fine di adeguarli alle necessità rilevate dagli uffici nel corso dell'Esercizio, la cui elaborazione può essere così riassunta:



Collegio dei Revisori dei Conti

Entrate 2023 - 2024 - 2025									
Titolo	Tipologia	Categoria	Piano Finanziario	Capitolo	Denominazione	2023	2024	2025	2023
						Competenza	Competenza	Competenza	Cassa
				1	Fondo Iniziale di Cassa				
				2	Avanzo di Amministrazione Parte Corrente	€ 543.621,48			
				3	Avanzo di Amministrazione Parte Capitale	€ 165.092,29			
Totale Avanzo di Amministrazione Applicato						€ 708.713,77			€ -
3	300	300	3.03.03.02.999	20606.02	Interessi per Indennità di Mora su Canoni ed Accessori	€ 46.069,99			€ 46.069,99
3	300	300	3.03.03.99.999	20606.03	Interessi per Dilazione Debiti	€ 11.931,56			€ 11.931,56
3	500	200	3.05.02.01.001	20701.20	Rimborsi Ricevuti per Spese di Personale	-€ 69.505,12	-€ 96.505,12	-€ 96.505,12	-€ 29.694,25
3	500	200	3.05.02.02.002	31208.02	I.V.A. a Debito Erario	€ 22.780,00			€ 22.780,00
3	500	400	4.045.04.99.999	20501.1	Corrispettivi per estinzione Duiritti di Prelazione di Alloggi Ceduti	€ 17.120,22			€ 17.120,22
3	500	9900	3.05.99.99.999	20505.01	Compensi per Interventi Costruttivi	€ 330.738,16	-€ 205.935,00	-€ 99.643,81	€ 330.738,16
3	500	9900	3.05.99.99.999	20505.03	Compensi per Interventi Edilizi Legge 360/1993		€ 23.493,00	€ 10.068,00	
3	500	9900	3.05.99.99.999	20505.07	Compensi per Interventi Programma Rehouse	€ 6.000,00			€ 6.000,00
3	500	9900	3.05.99.99.999	20505.31	Compensi per Interventi Inseriti nel PNRR - PINQUA	-€ 195.031,30	€ 205.935,00	€ 99.643,81	-€ 195.031,30
3	500	9900	3.05.99.99.999	20701.21	Rimborsi da Sentenze Favorevoli	€ 16.104,79			€ 952.100,45
3	500	9900	3.05.99.02.001	20701.23	Fondi Incentivi il Personale (Articolo 113 D.Lgs. 50/2016)	-€ 27.427,09	-€ 13.263,00	-€ 9.945,78	-€ 27.427,09
3	500	9900	3.05.99.02.001	20701.31	Fondi Incentivi il Personale (Articolo 113 D.Lgs. 50/2016) PNRR - PINQUA	€ 27.427,09	€ 21.362,00	€ 12.560,10	€ 27.427,09
3	500	9900	3.05.99.99.999	20802.02	Recupero 20% per Ripiano Passività Finanziarie	€ 31.306,00	€ 28.500,00	€ 28.500,00	€ 31.306,00
Totale Titolo 3						€ 217.514,30	-€ 36.413,12	-€ 55.322,80	€ 1.193.320,83



Collegio dei Revisori dei Conti

4	300	1000	4.03.10.02.001	41401.1	Trasferimenti in c/Capitale per Interventi Costruttivi	-€	237.243,21	-€	2.814.000,00	-€	1.386.000,00	-€	237.243,21
4	300	1000	4.03.10.02.001	41401.30	Trasferimento in c/Capitale per Interventi di Recupero Programma Sicuro, Verde e Sociale Apricina Loto 394 E53D21004760001	-€	196.163,45	-€	483.782,63	-€	70.053,92	-€	196.163,45
4	300	1000	4.03.10.02.001	41401.31	Trasferimento in c/Capitale per Interventi di Recupero Programma Sicuro, Verde e Sociale Cerignola Loto 382 1° Stralcio E33D21006500001	-€	183.828,65	-€	494.795,85	-€	71.375,50	-€	183.828,65
4	300	1000	4.03.10.02.001	41401.32	Trasferimento in c/Capitale per Interventi di Recupero Programma Sicuro, Verde e Sociale Cerignola Loto 382 2° Stralcio E33D21006500001	-€	183.837,66	-€	494.787,80	-€	71.374,54	-€	183.837,66
4	300	1000	4.03.10.02.001	41401.33	Trasferimento in c/Capitale per Interventi di Recupero Programma Sicuro, Verde e Sociale Cerignola Loto 382 3° Stralcio E33D21006500001	-€	188.943,32	-€	490.229,18	-€	70.827,50	-€	188.943,32
4	300	1000	4.03.10.02.001	41401.34	Trasferimento in c/Capitale per Interventi di Recupero Programma Sicuro, Verde e Sociale Cerignola Loto 382 4° Stralcio E33D21006500013	-€	189.250,70	-€	489.954,74	-€	70.794,57	-€	189.250,70
4	300	1000	4.03.10.02.001	41401.35	Trasferimento in c/Capitale per Interventi di Recupero Programma Sicuro, Verde e Sociale Chienti Loto 472 E43D21005700001	-€	188.880,47	-€	490.285,30	-€	70.834,23	-€	188.880,47
4	300	1000	4.03.10.02.001	41401.36	Trasferimento in c/Capitale per Interventi di Recupero Programma Sicuro, Verde e Sociale Chienti Loto 525 E43D21005700001	-€	188.880,47	-€	490.285,30	-€	70.834,23	-€	188.880,47
4	300	1000	4.03.10.02.001	41401.37	Trasferimento in c/Capitale per Interventi di Recupero Programma Sicuro, Verde e Sociale Chienti Loto 538 E43D21005720001	-€	188.880,47	-€	490.285,29	-€	70.834,23	-€	188.880,47
4	300	1000	4.03.10.02.001	41401.38	Trasferimento in c/Capitale per Interventi di Recupero Programma Sicuro, Verde e Sociale Orsara di Puglia Loto 413 E93D21007700001	-€	195.075,39	-€	484.754,11	-€	70.170,50	-€	195.075,39
4	300	1000	4.03.10.02.001	41401.39	Trasferimento in c/Capitale per Interventi di Recupero Programma Sicuro, Verde e Sociale Pietra Montecorvino Loto 435 E43D21005730001	-€	78.175,58	-€	193.771,80	-€	28.052,62	-€	78.175,58
4	300	1000	4.03.10.02.001	41401.40	Trasferimento in c/Capitale per Interventi Inseriti nel PNRR - PINQUA San Severo Realizzazione 20 Alloggi - E71821000500001	€	152.880,00	€	1.876.000,00	€	924.000,00	€	152.880,00
4	300	1000	4.03.10.02.001	41401.41	Trasferimento in c/Capitale per Interventi Inseriti PNRR - PINQUA Torremaggiore per Realizzazione 10 Alloggi E31821000610001	€	84.363,21	€	938.000,00	€	462.000,00	€	84.363,21
4	300	1000	4.03.10.02.001	41402.40	Trasferimento in c/Capitale per Intervento PINQUA Realizzazione 20 Alloggi in San Severo Legge 560/1993 - CUP E71821000500001	€		€	294.000,00	€	126.000,00	€	
4	300	1000	4.03.10.02.001	41402.41	Trasferimento in c/Capitale per Intervento PINQUA Realizzazione 10 Alloggi in Torremaggiore Finanziamento Legge 560/1993 - CUP E31821000610001	€		€	182.000,00	€	78.000,00	€	
4	400	100	4.04.01.08.001	30902.03	Alienazione Alloggi Legge 560/1993	€	150.000,00	€	150.000,00	€	150.000,00	€	150.000,00
Totale Titolo 4						-€	1.631.916,16	-€	3.976.932,00	-€	311.151,84	-€	1.631.916,16
6	200	200	6.02.02.01.999	31207.08	per Rate di Ammortamento Mutui LG 1179	€	1.158,22					€	1.158,22
Totale Titolo 6						€	1.158,22	€	-	€	-	€	1.158,22
TOTALE						-€	704.529,87	-€	4.013.345,12	-€	366.474,64	-€	437.437,11



Collegio dei Revisori dei Conti

Spese 2023 - 2024 - 2025										
Missione	Programma	Titolo	Macro Assegnato	Piano Finanziario	Capitolo	Denominazione	2023	2024	2025	2023
							Competenza	Competenza	Competenza	Cassa
8	2	1	101	1.01.01.01.001	10201.6	INAIL e Assicurazioni Varie per il Personale Dipendente	-€ 18.000,00			-€ 18.000,00
8	2	1	101	1.01.02.01.006	10201.08	Ributizione ed Indennità al Personale a Tempo Determinato	-€ 10.000,00			-€ 10.000,00
8	2	1	101	1.01.02.01.004	10201.12	Fondo Incentivi Articolo 113 D.Lgs. 50/2016 - Lavori	-€ 21.941,07	-€ 10.610,00	-€ 7.957,62	-€ 21.941,07
8	2	1	101	1.01.02.01.004	10201.22	Altri Compensi al Personale Dipendente Comandato	-€ 27.914,87	-€ 35.742,59	-€ 35.742,59	-€ 27.914,87
8	2	1	101	1.01.02.01.004	10201.23	Diarie e Trasferte per Interventi Programma Rehouse	€ 4.000,00			€ 4.000,00
8	2	1	101	1.01.02.01.004	10201.31	Fondo Incentivi Articolo 113 D.Lgs. 50/2016 - PNRR - PINQUA	€ 21.941,07	€ 17.089,20	€ 10.049,08	€ 21.941,07
8	2	1	102	1.02.01.12.001	10701.10	Imposta sugli Immobili	€ 775.231,84			€ 775.231,84
8	2	1	103	1.03.02.01.001	10101.2	Rimborsi ad Amministratori e Sindaci	€ 6.000,00			€ 6.000,00
8	2	1	103	1.03.02.01.002	10101.3	Indennità e Compensi a Componenti del Collegio Sindacale	€ 5.000,00			€ 5.000,00
8	2	1	103	1.03.02.05.004	10402.01	Spese per Uffici - Energia Elettrica	€ 10.000,00			€ 10.000,00
8	2	1	103	1.03.02.05.005	10402.11	Spese per Servizi Uffici - Canoni ed Eccedenza Acqua	€ 1.000,00			€ 1.000,00
8	2	1	103	1.03.02.05.006	10402.12	Spese per Servizi Uffici - Fornitura Gas Metano		€ 4.941,00		
8	2	1	103	1.03.02.09.008	10502.05	Quote di Manutenzione per Alloggi in Condominio		-€ 10.000,00	-€ 10.000,00	
8	2	1	103	1.03.02.11.999	10504.03	Commissioni e Collaudi	€ 12.400,00			€ 12.400,00
8	2	1	103	1.03.02.11.1001	10506.02	Consulenze Tecniche Programma Rehouse	€ 6.500,00			€ 6.500,00
8	2	1	103	1.03.02.19.001	10402.5	Canoni di Aggiornamento e Assistenza Procedure Informatiche	€ 33.000,00	€ 66.500,00	€ 66.500,00	€ 33.000,00
8	2	1	103	1.03.02.99.003	10403.03	Contributi Associativi Diversi		€ 12.000,00	€ 12.000,00	
8	2	1	103	1.03.02.99.003	10403.09	Spese Legali	€ 20.295,60			€ 20.295,60
8	2	1	103	1.03.02.99.003	10403.12	Servizi Vigilanza Sede	-€ 50.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00	-€ 50.000,00
8	2	1	103	1.10.05.04.01	10403.14	Spese Processuali per Soccombenza ed altri Oneri da Contenzioso	€ 40.000,00			€ 40.000,00
8	2	1	103	1.03.02.99.999	10403.19	Altre Spese di Funzionamento Uffici per Servizi Diversi		-€ 2.200,00		
8	2	1	107	1.07.06.02.999	10603.04	Interessi Moratori		-€ 8.057,77	-€ 12.303,52	
8	2	1	109	1.09.99.04.001	10801.6	Rimborsi di Somme non Dovute o Incassate in Eccesso	€ 8.100,00			€ 8.100,00
8	2	1	110	1.10.03.01.001	10701.08	I.V.A. a Credito Erario	€ 8.857,00	-€ 44.993,53	-€ 44.993,53	€ 8.857,00
8	2	1	110	1.10.04.99.999	10101.04	Altri Premi di Assicurazione n.a.c.	€ 350,00			€ 350,00
8	2	1	110	1.10.05.01.001	10603.05	Sanzioni e Penali	€ 234.383,10			€ 234.383,10
20	1	1	110	1.10.01.01.001	10901.01	Fondo di Riserva per Spese Impreviste	€ 123.606,86	-€ 36.190,23	-€ 42.628,48	-€ 38.079,88
20	1	1	110	1.10.01.99.999	10901.03	Fondo Rischi Spese Legali	-€ 30.279,50			
20	2	1	110	1.10.01.99.999	10901.08	Fondo per Interventi Programma Rehouse	-€ 10.500,00			
20	2	1	110	1.10.01.99.999	10901.31	Fondo Innovazione (Articolo 113 D.Lgs. 50/2016) PNRR - PINQUA	€ 5.486,02	€ 4.273,80	€ 2.510,02	
20	3	1	110	1.10.01.99.999	10901.04	Fondo Imposte	-€ 388.000,00			
20	3	1	110	1.10.01.99.999	10901.07	Fondo Innovazione Articolo 113 D.Lgs. 50/2016	-€ 5.486,02	-€ 2.654,00	-€ 1.987,16	
Totale Titolo 1							€ 754.030,03	-€ 30.644,12	-€ 49.553,80	€ 1.021.122,79



Collegio dei Revisori dei Conti

8	2	2	202	2.02.01.09.001	21003.2	Corrispettivi di Appalto per Interventi Costruttivi	-€	90.333,59	-€	2.814.000,00	-€	1.386.000,00	-€	90.333,59	
8	2	2	202	2.02.01.09.001	21003.3	Costi Diretti Diversi per Interventi Costruttivi	€	18.182,67						€	18.182,67
8	2	2	202	2.02.01.09.001	21003.40	Corrispettivi di Appalto per Interventi Inseriti nel PNRR - PINQUA San Severo Realizzazione n. 20 Alloggi E71821000500001	€	152.880,00	€	1.876.000,00	€	924.000,00	€	152.880,00	
8	2	2	202	2.02.01.09.001	21003.41	Corrispettivi di Appalto per Interventi Inseriti nel PNRR - PINQUA Torremaggiore Realizzazione n. 10 Alloggi E31821000610001	€	84.363,21	€	938.000,00	€	462.000,00	€	84.363,21	
8	2	2	202	2.02.01.09.001	21004.30	Corrispettivi di Appalto per Interventi di Recupero Programma Sicuro, Verde e Sociale Apricena Loto 394 E53D21004760001	-€	196.163,45	-€	473.289,47	-€	68.600,90	-€	196.163,45	
8	2	2	202	2.02.01.09.001	21004.31	Corrispettivi di Appalto per Interventi di Recupero Programma Sicuro, Verde e Sociale Cerignola Loto 382 1° Stralcio E33D21006500001	-€	177.202,13	-€	425.586,86	-€	61.702,28	-€	177.202,13	
8	2	2	202	2.02.01.09.001	21004.32	Corrispettivi di Appalto per Interventi di Recupero Programma Sicuro, Verde e Sociale Cerignola Loto 382 2° Stralcio E33D21006530001	-€	176.621,93	-€	426.260,47	-€	61.785,95	-€	176.621,93	
8	2	2	202	2.02.01.09.001	21004.33	Corrispettivi di Appalto per Interventi di Recupero Programma Sicuro, Verde e Sociale Cerignola Loto 382 3° Stralcio E33D21006520001	-€	188.943,31	-€	477.951,16	-€	69.087,79	-€	188.943,31	
8	2	2	202	2.02.01.09.001	21004.34	Corrispettivi di Appalto per Interventi di Recupero Programma Sicuro, Verde e Sociale Cerignola Loto 382 4° Stralcio E33D21006530001	-€	189.250,70	-€	481.704,78	-€	69.631,60	-€	189.250,70	
8	2	2	202	2.02.01.09.001	21004.35	Corrispettivi di Appalto per Interventi di Recupero Programma Sicuro, Verde e Sociale Chieuti Loto 472 E43D21005700001	-€	183.395,76	-€	420.098,38	-€	61.044,42	-€	183.395,76	
8	2	2	202	2.02.01.09.001	21004.36	Corrispettivi di Appalto per Interventi di Recupero Programma Sicuro, Verde e Sociale Chieuti Loto 525 E43D21005710001	-€	183.395,76	-€	420.098,38	-€	61.044,42	-€	183.395,76	
8	2	2	202	2.02.01.09.001	21004.37	Corrispettivi di Appalto per Interventi di Recupero Programma Sicuro, Verde e Sociale Chieuti Loto 538 E43D21005720001	-€	182.858,13	-€	418.216,67	-€	60.775,61	-€	182.858,13	
8	2	2	202	2.02.01.09.001	21004.38	Corrispettivi di Appalto per Interventi di Recupero Programma Sicuro, Verde e Sociale Orsara di Puglia Loto 413 E93D21007700001	-€	193.532,65	-€	463.452,79	-€	67.201,32	-€	193.532,65	
8	2	2	202	2.02.01.09.001	21004.39	Corrispettivi di Appalto per Interventi di Recupero Programma Sicuro, Verde e Sociale Pietra Montecorvino Loto 435 E43D21005730001	-€	77.687,01	-€	186.887,33	-€	27.093,16	-€	77.687,01	
8	2	2	202	2.02.01.09.001	21004.40	Costi Diretti Diversi per Interventi di Recupero Programma Sicuro, Verde e Sociale Apricena Loto 394 E53D21004760001			-€	10.493,16	-€	1.453,02			
8	2	2	202	2.02.01.09.001	21004.41	Costi Diretti Diversi per Interventi di Recupero Programma Sicuro, Verde e Sociale Cerignola Loto 382 1° Stralcio E33D21006500001	-€	6.626,52	-€	69.208,99	-€	9.673,22	-€	6.626,52	
8	2	2	202	2.02.01.09.001	21004.42	Costi Diretti Diversi per Interventi di Recupero Programma Sicuro, Verde e Sociale Cerignola Loto 382 2° Stralcio E33D21006530001	-€	7.215,73	-€	68.527,33	-€	9.588,59	-€	7.215,73	
8	2	2	202	2.02.01.09.001	21004.43	Costi Diretti Diversi per Interventi di Recupero Programma Sicuro, Verde e Sociale Cerignola Loto 382 3° Stralcio E33D21006520001	-€	0,01	-€	12.278,02	-€	1.739,71	-€	0,01	
8	2	2	202	2.02.01.09.001	21004.44	Costi Diretti Diversi per Interventi di Recupero Programma Sicuro, Verde e Sociale Cerignola Loto 382 4° Stralcio E33D21006530001			-€	8.249,96	-€	1.162,97			
8	2	2	202	2.02.01.09.001	21004.45	Costi Diretti Diversi per Interventi di Recupero Programma Sicuro, Verde e Sociale Chieuti Loto 472 E43D21005700001	-€	5.484,71	-€	70.186,92	-€	9.789,81	-€	5.484,71	
8	2	2	202	2.02.01.09.001	21004.46	Costi Diretti Diversi per Interventi di Recupero Programma Sicuro, Verde e Sociale Chieuti Loto 525 E43D21005710001	-€	5.484,71	-€	70.186,92	-€	9.789,81	-€	5.484,71	
8	2	2	202	2.02.01.09.001	21004.47	Costi Diretti Diversi per Interventi di Recupero Programma Sicuro, Verde e Sociale Chieuti Loto 538 E43D21005720001	-€	6.022,34	-€	72.068,62	-€	10.058,63	-€	6.022,34	
8	2	2	202	2.02.01.09.001	21004.48	Costi Diretti Diversi per Interventi di Recupero Programma Sicuro, Verde e Sociale Orsara di Puglia Loto 413 E93D21007700001	-€	1.542,74	-€	21.301,32	-€	2.969,17	-€	1.542,74	
8	2	2	202	2.02.01.09.001	21004.49	Costi Diretti Diversi per Interventi di Recupero Programma Sicuro, Verde e Sociale Pietra Montecorvino Loto 435 E43D21005730001	-€	488,57	-€	6.884,47	-€	959,46	-€	488,57	
8	2	2	202	2.02.01.09.001	21010.40	Intervento PINQUA Realizzazione 20 Alloggi San Severo Finanziamento Legge 560/1993 - CUP E71821000500001			€	294.000,00	€	126.000,00			
8	2	2	202	2.02.01.09.001	21010.41	Intervento PINQUA Realizzazione 10 Alloggi Torremaggiore Finanziamento Legge 560/1993 - CUP E318210006010001			€	182.000,00	€	78.000,00			
8	2	2	204	2.04.21.02.001	21703.06	Somme Ricavate da Alienazione Alloggi Legge 560/1993	€	144.231,00	€	144.231,00	€	144.231,00	€	144.231,00	
8	2	2	204	2.04.21.02.001	21703.09	Somme Ricavate per Estinzione Diritti di Prelazione	€	14.032,97						€	14.032,97
Totale Titolo 2							-€	1.458.559,90	-€	3.982.701,00	-€	316.920,84	-€	1.458.559,90	
TOTALE							-€	704.529,87	-€	4.013.345,12	-€	366.474,64	-€	437.437,11	
Fondo di Cassa Finale														€	27.243.026,32

Preso atto:

- che il principio contabile di competenza finanziaria Allegato 4/2 D. Lgs 118/2011 e s.m.i., al paragrafo 9.2.5 prevede: “...in occasione dell’approvazione del bilancio di previsione, e con successive variazioni di bilancio, è consentito l’utilizzo della quota del risultato di amministrazione presunto costituita dai fondi vincolati, e dalle somme accantonate risultanti dall’ultimo consuntivo approvato...”, “...Le eventuali variazioni di bilancio che, in attesa dell’approvazione del consuntivo, applicano al bilancio quote vincolate o accantonate del risultato di amministrazione, possono essere effettuate solo dopo l’approvazione da parte della Giunta del prospetto aggiornato del risultato di amministrazione presunto”.

Visto il prospetto riguardante il Risultato di Amministrazione Presunto, approvato, sulla base di un preconsuntivo relativo alle entrate e alle spese vincolate, con il Bilancio di Previsione 2023 – 2025;

Considerato:

- che l’Ente non si trova in anticipazione di Tesoreria né utilizza in termini di cassa entrate aventi specifica destinazione;

Preso atto:

che l’Avanzo di Amministrazione vincolato / accantonato è destinato al finanziamento di spese di investimento per € 165.092,29 e per € 543.621,48 al finanziamento di spese correnti non permanenti;

Verificato che:

- Per effetto delle variazioni effettuate permangono gli equilibri, finanziari e di cassa, del Bilancio di Previsione 2023 – 2025, come risultanti dal prospetto allegato alla proposta di provvedimento dell’Amministratore Unico del 18 Ottobre 2023;

Visto lo Statuto ed il vigente Regolamento di Contabilità dell’Ente.

Visto il parere di Regolarità Tecnica e/o Amministrativa espresso, ai sensi dell’Articolo 6, della Legge 241 del 07 Agosto 1990 e, dell’Articolo 8 del Regolamento di Contabilità approvato con provvedimento dell’Amministratore Unico n. 154 del 26 Novembre 2018, dal Dirigente Amministrativo Avv. Massimo Raponi in data 18 Ottobre 2023;

Visto il parere di Regolarità Contabile **favorevole** espresso ai sensi dell’Articolo 8 del Regolamento di Contabilità approvato con provvedimento dell’Amministratore Unico n. 154 del 26 Novembre 2018, dal Dirigente Amministrativo Avv. Massimo Raponi in data 18 Ottobre 2023;



Collegio dei Revisori dei Conti

Visto il parere Consultivo del Direttore **favorevole** espresso dal Direttore Avv. Massimo Raponi in data 18 Ottobre 2023;

Esprime

parere favorevole sulla proposta di provvedimento dell'Amministratore Unico del 18 Ottobre 2023, *avente ad oggetto "Variazione al Bilancio di Previsione Finanziario 2023 – 2025. (Articolo 25 del Regolamento di Contabilità)"*.

Foggia li, 23 Ottobre 2023

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Luigi Colomba (Firmato Digitalmente in Data 23 Ottobre 2023)

Dott. Giancarlo Celozzi (Firmato Digitalmente in Data 230 Ottobre 2023)

Dott. Andrea Schena (Firmato Digitalmente in Data 23 Ottobre 2023)

ARCA CAPITANATA
Protocollo Arrivo N. 17387/2023 del 23-10-2023
Doc. Principale - Copia Del Documento Firmato Digitalmente