

RELAZIONE TECNICA ALLE VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2021-2022

Sulla base delle comunicazioni effettuate dagli uffici competenti e per sopraggiunte esigenze non prevedibili in fase di stesura del Bilancio di previsione, si rende necessario effettuare delle variazioni degli stanziamenti di competenza e di cassa sull'esercizio 2020, del bilancio 2020-2022, per assicurare le esigenze di gestione.

La variazione ammonta a € 1.750.119,12 per l'esercizio 2020, mentre per gli esercizi 2021 e 2022 non si è operata alcuna variazione.

Di seguito si espongono i singoli capitoli oggetto di variazione.

ENTRATE 2020– 2021 – 2022

Titolo	Tipologia	Categoria	Piano Finanziario	Capitolo	Denominazione	2020	2021	2022	2020
						Competenza	Competenza	Competenza	Cassa
				2	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	514.087,30			
3	500	9900	3.05.99.99.999	20505.02	COMPENSI PER INTERVENTI DI RISANAMENTO E RISTRUTTURAZIONE.	21.529,35			21.529,35
3	500	9900	3.05.99.99.999	20505.03	COMPENSI PER INTERVENTI EDILIZI LEGGE 560/93	33.400,00			33.400,00
3	100	300	3.01.03.02.002	20601.01	ALLOGGI DI PROPRIETA' COSTRUITI CON CONTRIBUTO DELLO STATO.	-			485.971,30
3	500	200	3.05.02.04.001	20701.09	RIMBORSI PER ESECUZIONE LAVORI DI MIGLIORIA E DANNI.	3.611,47			3.611,47
5	400	600	5.04.06.01.001	31201.01	Prelevi da Depositi presso la Tesoreria Provinciale CS 1936	550.000,00			550.000,00
3	500	200	3.05.02.02.002	31208.02	I.V.A. A DEBITO ERARIO.	77.491,00			77.491,00
4	300	1000	4.03.10.02.001	41301.05	TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE PER INTERVENTI EDILIZI LG. 560/93 ART.1	550.000,00			550.000,00
TOTALE						1.750.119,12	-	-	1.722.003.12

SPESE 2020 – 2021 – 2022

Missione	Programma	Titolo	Macro Aggregato	Piano Finanziario	Capitolo	Denominazione	2020	2021	2022	2020
							Competenza	Competenza	Competenza	Cassa
8	2	1	103	1.03.02.01.008	10101.03	INDENNITA' E COMPENSI A COMPONENTI DEL COLLEGIO SINDACALE	25.000,00			25.000,00
8	2	1	101	1.01.02.02.004	10201.07	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	20.141,15			20.141,15
8	2	1	101	1.01.01.02.002	10201.19	ALTRE COMPETENZE - buoni pasto	- 5.000,00			- 5.000,00
8	2	1	103	1.03.01.01.001	10402.03	ACQUISTO DI GIORNALI E RIVISTE	- 1.500,00			- 1.500,00
8	2	1	103	1.03.01.02.001	10402.06	CARTA CANCELLERIA E STAMPATI	- 1.500,73			- 1.500,73
8	2	1	103	1.03.02.16.002	10402.08	SPESE POSTALI	15.000,00			15.000,00

8	2	1	103	1.03.02.19.002	10402.14	SPESE DI ASSISTENZA AGLI UTENTI SU PROCEDURE INFORMATICHE	- 5.000,00			- 5.000,00
8	2	1	103	1.03.02.19.006	10402.16	SERVIZI DI SICUREZZA INFORMATICA - FIREWALL, ANTIVIRUS ETC.	- 425,00			- 425,00
8	2	1	103	1.03.02.19.010	10402.18	SERVIZI DI ASSISTENZA INFORMATICA	- 17.200,00			- 17.200,00
8	2	1	103	1.03.02.19.003	10402.20	SERVIZI PER L'INTEROPERABILITA' E LA COOPERAZIONE	- 10.000,00			- 10.000,00
8	2	1	103	1.03.02.19.005	10402.21	SERVIZI PER I SISTEMI E LA RELATIVA MANUTENZIONE	- 8.700,00			- 8.700,00
8	2	1	103	1.03.02.19.007	10402.22	SERVIZI DI GESTIONE DOCUMENTALE	- 1.000,00			- 1.000,00
8	2	1	103	1.03.01.02.009	10403.01	SPESE DI RAPPRESENTANZA	- 300,00			- 300,00
8	2	1	103	1.03.02.09.001	10403.02	GESTIONE AUTOMEZZI	- 1.000,00			- 1.000,00
8	2	1	103	1.03.02.16.004	10403.06	PRESTAZIONI PROFESSIONALI NOTARILI	20.000,00			20.000,00
8	2	1	103	1.03.02.11.006	10403.09	SPESE LEGALI	20.000,00			20.000,00
8	2	1	103	1.03.02.10.001	10403.11	INCARICHI DI STUDIO E CONSULENZE	- 356,40			- 356,40
8	2	1	103	1.03.02.99.999	10403.19	ALTRE SPESE DI FUNZIONAMENTO UFFICI PER SERVIZI DIVERSI	4.000,00			4.000,00
8	2	1	103	1.03.02.99.005	10403.21	SPESE PER COMMISSIONI DI CONCORSO	- 3.000,00			- 3.000,00
8	2	1	103	1.03.02.16.099	10501.06	RIMBORSO QUOTE DI AMMINISTRAZIONE STABILI AUTOGESTITI.	57.700,00			57.700,00
8	2	1	110	110.05.02.001	10501.14	SPESE PER DANNI CAUSATI DA FABBRICATI.	- 10.000,00			- 10.000,00
8	2	1	103	1.03.02.09.008	10502.05	QUOTE DI MANUTENZIONE PER ALLOGGI IN CONDOMINIO	90.000,00			90.000,00
8	2	1	103	1.03.02.09.008	10502.07	CONTRIBUTI SU LAVORI DI RIPARAZIONE ALLOGGI.	60.000,00			60.000,00
8	2	1	103	1.03.02.09.004	10502.10	MANUTENZIONE ORDINARIA ASCENSORI	45.000,00			45.000,00
8	2	1	103	1.03.02.11.999	10505.01	PROGETTAZIONI	- 40.000,00			- 40.000,00
8	2	1	107	1.07.06.02.999	10603.04	INTERESSI MORATORI.	61.717,11			61.717,11
8	2	1	110	1.10.05.01.001	10603.05	SANZIONI E PENALITA'	89.168,29			89.168,29
8	2	1	102	1.02.01.12.001	10701.10	IMPOSTA SUGLI IMMOBILI	300.166,70			300.166,70
8	2	1	102	1.02.01.99.999	10701.12	ALTRE IMPOSTE E TASSE N.A.C	5.000,00			5.000,00
20	1	1	110	1.10.01.01.001	10901.01	FONDO DI RISERVA PER SPESE IMPREVISTE				- 28.116,00
8	2	2	202	2.02.01.09.001	21010.02	CORRISPETTIVI DI APPALTO PER INTERVENTI EDILIZI LG.560/93 ART.1	300.000,00			300.000,00
8	2	2	202	2.02.01.09.001	21010.07	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ASCENSORI	250.000,00			250.000,00
8	2	2	202	2.02.01.03.001	21102.01	ACQUISTO MOBILI PER L'UFFICIO	- 1.000,00			- 1.000,00
8	2	2	202	2.02.01.07.002	21102.03	MACCHINE ELETTRONICHE ED ELETTROCONTABILI	- 48.000,00			- 48.000,00
8	2	2	202	2.02.01.07.003	21102.04	PERIFERICHE	- 2.800,00			- 2.800,00
8	2	2	202	2.02.03.02.002	21103.03	ACQUISIZIONE NUOVO SOFTWARE	- 5.992,00			- 5.992,00
8	2	3	304	3.04.06.01.001	31801.01	VERSAMENTI DA TESORERIA PROVINCIALE CS 1936	550.000,00			550.000,00
TOTALE							1.750.119,12	-	-	1.722.003,12

Variazioni in entrata esercizio 2020

L'applicazione dell'avanzo di amministrazione di € 514.087,30 è così suddiviso:

- € 63.035,20 avanzo di amministrazione libero esercizio 2019;
- € 451.052,10 applicazione dell'avanzo di amministrazione accantonato con il fondo imposte di € 900.000.

L'utilizzo del fondo imposte è dovuto alla necessità di impegnare le maggiori somme derivati da sentenze tributarie esecutive che hanno mutato la precedente situazione rilevata in bilancio.

Le sentenze in questione sono le seguenti:

- n. 1734/2020 della CTR Puglia IMU 2012 che ha riconosciuto all'ente impositore l'ulteriore somma si € 304.665,18 oltre sanzioni e interessi;
- n. 1597/2020 della CTR Puglia IMU 2013 che ha accolto l'appello pertanto l'imposta di € 9.160,00, oltre le sanzioni e interessi, non risulta ad oggi dovuta;
- n. 342/2020 CTP Foggia IMU 2012 che ha parzialmente accolto le ragioni dell'ente pertanto risulta dovuta l'Imposta di € 4.671,52 oltre sanzioni e interessi.

L'accantonamento di € 451.052,10 così utilizzato:

- € 300.166,70 al capitolo 1.07.01.10 – Imposte sugli immobili;
- € 89.168,29 al capitolo 1.06.03.05 – sanzioni e penalità;
- € 61.717,11 al capitolo 1.06.03.04 – Interessi moratori.

Le somme di + € 21.529,35 e + € 33.400,00, rispettivamente al capitolo 2.05.05.2 e 2.05.05.3, riguardano i corrispettivi per spese generali in favore dell'Ente che risultano incrementati rispetto alle previsioni iniziali.

€ + 77.491,00 al capitolo 3.12.08.2 - Iva a Debito Erario, riguarda il credito Iva risultante dalla Dichiarazione relativa all'anno 2019.

€ + 3.611,47 al capitolo 2.07.01.9 – Rimborsi per lavori di miglioria e danni, è riferito ad un'entrata non prevista.

La variazione in aumento di € 550.0000 in entrata, sul capitolo 3.12.01.01 - Prelievi da depositi presso la tesoreria Provinciale CS 1936, è relativa ai prelievi da effettuare dai fondi legge 560/93.

La stessa va letta con le relative variazioni di spesa, rispettivamente, sui capitoli:

- 2.10.10.02 – Corrispettivi di Appalto per Interventi Edilizi LG. 560/93 di + € 300.000,00;
- 2.10.10.07 - Manutenzione Straordinaria Ascensori + € 250.000,00.

Detti incrementi rispondono alle esigenze di nuovi appalti lavori, finanziati con la legge 560/93, comunicati dall'Ufficio competente.

Si evidenzia che la variazione di € + 550.000,00 è prevista anche, rispettivamente in entrata ed in uscita, sul capitolo 4.13.01.5. – Trasferimenti in c/to capitale per interventi edilizi lg. 560/93 Art. 1 e sul Capitolo 3.18.1.1. – Versamenti da Tesoreria Provinciale. I finanziamenti, infatti, sono accreditati presso la Banca d'Italia per poi transitare sull'Istituto Tesoriere.

Variazioni di spesa.

Si illustrano le variazioni di spesa più significative e ulteriori rispetto a quelle già esposte in quanto connesse con le variazioni in entrate.

+ € 25.000,00 su capitolo 1.01.01.03 – indennità e compensi ai componenti del collegio sindacale, al fine di adeguare lo stanziamento all'aggiornamento dei compensi dei revisori.

+ € 20.141,15 sul capitolo 1.02.01.07 - Trattamento di Fine Rapporto, al fine di corrispondere il TFR ai dipendenti cessati.

+ € 20.000,00 sul capitolo 1.04.03.06 – Prestazioni Professionali Notarili al fine di fronteggiare le richieste pervenute.

+ € 57.700,00 sul capitolo 1.05.01.06 – Rimborso Quote di amministrazione stabili autogestiti. L'incremento di è necessario per ripristinare, in parte, lo stanziamento ridotto, nel corso dell'anno 2020, in favore del conto 1.05.02.5 - Quote di manutenzione di alloggi in condominio, oltre che per sopraggiunte esigenze comunicate.

+ € 90.000,00 sul capitolo 1.05.02.05 - Quote di manutenzione di alloggi in condominio. L'incremento è necessario per fronteggiare le esigenze di spesa in attesa della concessione del finanziamento della Regione Puglia attualmente in fase d'istruttoria. Dette spese sono riferita ai lavori di manutenzione nei condomini misti.

+ € 60.000,00 sul capitolo 1.05.02.07 – Contributi sui lavori di riparazione alloggi. L'incremento è necessario per fronteggiare le esigenze comunicate dall'Ufficio Competente.

+ € 45.000,00 sul capitolo 1.05.02.10 – Manutenzione Ordinaria Ascensori. L'incremento è necessario per fronteggiare le esigenze comunicate dall'Ufficio Competente.

Sono state effettuate anche dalle variazioni di spesa in diminuzione al fine di allocare le risorse secondo le sopraggiunte esigenze.

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 ammonti a € 1.722.003,11.

Tutte le variazioni non alterano il risultato del Bilancio di Previsione 2020 – 2021 - 2022.

Foggia, 06.10.2020

Il Funzionario Economico Finanziario

dott. Francesco Carmine Perla
(f.to digitalmente)

IL DIRETTORE

Ing. Vincenzo De Devitiis
(f.to digitalmente)