

## ASSESTAMENTO E VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2012

### Relazione dell'Ufficio

L'articolo 7 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Azienda dispone che, dopo l'approvazione del rendiconto finanziario dell'esercizio precedente, con delibera dell'Amministratore Unico viene approvato *“l'assestamento del bilancio di previsione mediante il quale viene effettuato l'aggiornamento dei residui attivi e passivi, dell'eventuale saldo finanziario attivo o passivo della giacenza di cassa”*.

Il medesimo articolo, al comma successivo, recita: *“Con la stessa delibera di assestamento, possono essere effettuate le variazioni di bilancio conseguenti agli aggiornamenti di cui al comma precedente e ogni variazione che si ritiene opportuno purché non venga alterato l'equilibrio di Bilancio”*.

Approvato con deliberazione dell'Amministratore Unico n. 71 del 3 luglio 2012 e successivamente con deliberazione del Consiglio Regionale n. 342 del 25 settembre 2012 il Bilancio Consuntivo 2011, nel rispetto delle disposizioni di cui sopra, è stata elaborata la presente relazione ed i prospetti che costituiscono allegati della stessa.

Con riferimento a questi ultimi, le prime tabelle espongono l'elenco aggiornato dei residui attivi e passivi alla data del primo gennaio 2012, così come risultanti dal Bilancio Consuntivo dell'anno 2011.

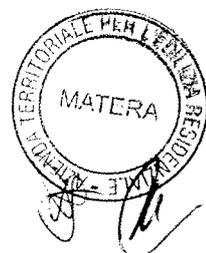
Nei predetti elenchi, i dati vengono suddivisi tra i residui delle precedenti gestioni e quelli derivanti dagli impegni ed accertamenti dell'anno 2011, la cui somma è riportata nell'ultima delle colonne che costituiscono le relative tabelle.

Oltre l'elenco dei residui, si aggiungono i prospetti contenenti le variazioni alle previsioni della gestione di cassa del bilancio di previsione 2012, indispensabili per allineare gli stanziamenti dello stesso agli importi delle previsioni di competenza e all'entità dei residui definitivi dell'anno 2011.

In aggiunta alle obbligatorie variazioni di cassa sopra indicate, considerata la possibilità di associare alle operazioni di assestamento del bilancio anche opportune e necessarie variazioni nella gestione di competenza, nelle allegate tabelle sono esposte le esigue modifiche agli stanziamenti di alcuni capitoli di entrata ed uscita del bilancio di previsione 2012, ineludibili per effetto delle ordinarie operazioni di gestione.

Per quanto riguarda le entrate di parte corrente è necessario procedere ad una variazione dello stanziamento di competenza dei seguenti articoli di bilancio: “Canoni di locazione alloggi di proprietà costruito con il contributo dello Stato” una diminuzione dello stanziamento di competenza di € 26.000,00; “Canoni alloggi di proprietà costruiti senza contributo” aumento dello stanziamento di competenza di € 2.800,00; “Canoni alloggi e locali edilizia convenzionata” un aumento dello stanziamento di competenza di € 23.000,00; “Affitti delle aree” un aumento dello stanziamento di competenza di € 200,00.

Si precisa che le variazioni in aumento sono determinate da un effettivo sfioramento degli accertamenti rispetto alle previsioni iniziali. I movimenti, invece, riguardanti le



entrate in conto capitale attengono soltanto allo stanziamento di cassa e le variazioni sono determinate dalle esigenze di allineamento di cui sopra.

Passando agli articoli di bilancio delle spese, per quanto attiene alla parte corrente delle stesse, le variazioni di competenza proposte riguardano: "Indennità e compensi Amm.ri e Sindaci" una diminuzione di € 10.000,00; "Contributi assicurativi e previdenziali" un aumento di € 10.000,00; "Spese per cancelleria, stampati e pubblicazioni" una diminuzione delle previsioni di competenza di € 10.000,00; "Gestione sistema informativo" una diminuzione di € 5.000,00; "Spese per consulenze e prest. Professionali" una diminuzione di € 15.000,00; "Spese di rappresentanza" una diminuzione di € 6.000,00; "Contributi associativi diversi" una variazione in diminuzione delle previsioni di competenza di € 4.000,00; "Spese diverse di amministrazione" una variazione in diminuzione dello stanziamento di competenza di € 5.000,00; "Spese per procedimenti legali" un aumento dello stanziamento di competenza di € 30.000,00; "Quote amministrazione alloggi in condominio" una riduzione delle previsioni di competenza di € 5.000,00; "Spese per progettazioni" una diminuzione delle previsioni di competenza di € 10.000,00; "Spese per commissioni e collaudi" una riduzione delle previsioni di competenza di € 10.000,00; "Spese per consulenze tecniche" una diminuzione dello stanziamento di competenza di € 10.000,00; "Spese per interventi edilizi – procedimenti legali" un aumento delle previsioni di competenza di € 30.000,00; "Spese per pubblicazione gare di appalto e pubblicità" una riduzione della previsione di competenza di € 5.000,00; "IMU Imposta municipale unica" un aumento della previsione di competenza di € 25.000,00.

Altri articoli di parte corrente hanno subito variazioni solo nella previsione di cassa per effetto del richiamato allineamento di questi valori rispetto alle previsioni di competenza e all'entità dei residui definitivi dell'anno 2011.

Sempre con riferimento alle uscite di parte corrente, si evidenzia che le variazioni in aumento dei capitoli di spesa trovano totale copertura nella corrispondente riduzione di altre previsioni sempre della medesima gestione di parte corrente.

In relazione alle spese in conto capitale si rilevano modifiche che attengono esclusivamente agli stanziamenti di cassa necessitate per le motivazioni più volte innanzi richiamate eccezion fatta per il capitolo "Interventi costruttivi della gestione ordinaria – corr. di appalto" direttamente collegato al reinvestimento dell'avanzo di amministrazione quantificato, al 31 dicembre 2011, in € 1.057.449,66. Tale determinazione ha comportato una variazione in aumento del predetto capitolo delle uscite collegato al suo investimento di € 325.060,20.

Nel bilancio di previsione tale avanzo è stato indicato a copertura dei costi per la realizzazione di servizi residenziali nel comune di Matera. L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione, ovviamente, è subordinata al puntuale rispetto dell'art. 24 del regolamento di amministrazione e contabilità dell'Azienda e dell'art. 8 del D.M. 10/10/86.

Sulla base delle motivazioni innanzi esposte, pertanto, si propongono per l'approvazione le allegate variazioni al bilancio di previsione 2012.

Il Funzionario  
(Michele Bianco)



Il Dirigente  
(dott. Vito Ruggieri)

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Vito Ruggieri".

| Spese correnti | DESCRIZIONE                                   | Gestione competenza |                |                       | Gestione cassa      |                  |                       |
|----------------|---|---------------------|----------------|-----------------------|---------------------|------------------|-----------------------|
|                |   | Previsioni iniziali | Variazioni +/- | Previsioni definitive | Previsioni iniziali | Variazioni +/-   | Previsioni definitive |
| 1.01.10101.001 | Ind. e compensi amm.ri e sindaci              | 90.000,00           | -              | 80.000,00             | 90.000,00           | 6.000,00         | 84.000,00             |
| 1.02.10201.004 | Contributi assicurativi e previdenziali       | 394.000,00          | 10.000,00      | 404.000,00            | 394.000,00          | 10.882,10        | 404.882,10            |
| 1.02.10201.005 | Altri oneri                                   | 38.000,00           | -              | 38.000,00             | 38.000,00           | 3.000,00         | 41.000,00             |
| 1.02.10201.006 | Quota indennità di fine rapporto              | 133.000,00          | -              | 133.000,00            | 1.300.000,00        | 70.164,65        | 1.370.164,65          |
| 1.02.10201.007 | Premio produtt. Trattamento accessorio        | 161.832,31          | -              | 161.832,31            | 200.000,00          | 50.000,00        | 250.000,00            |
| 1.02.10201.008 | Prest. Lav. E contributi - ex legge 109       | 80.000,00           | -              | 80.000,00             | 87.353,24           | 7.353,24         | 80.000,00             |
| 1.02.10201.013 | Retribuzione di risultato dirigenti           | 48.996,35           | -              | 48.996,35             | 48.996,38           | 30.000,00        | 78.996,38             |
| 1.02.10201.014 | Trattamento economico della direzione         | 37.552,00           | -              | 37.552,00             | 37.552,00           | 40.000,00        | 77.552,00             |
| 1.02.10201.015 | Formazione                                    | 17.000,00           | -              | 17.000,00             | 17.000,00           | 900,00           | 17.900,00             |
| 1.04.10402.002 | Spese postali e telefoniche                   | 70.000,00           | -              | 70.000,00             | 70.000,00           | 10.000,00        | 80.000,00             |
| 1.04.10402.003 | Cancelleria, stampati e pubblicazioni         | 40.000,00           | 10.000,00      | 30.000,00             | 40.000,00           | 6.500,00         | 33.500,00             |
| 1.04.10402.005 | Gestione sistema informativo                  | 35.000,00           | 5.000,00       | 30.000,00             | 35.000,00           | 23.000,00        | 58.000,00             |
| 1.04.10403.001 | Spese di rappresentanza                       | 8.000,00            | 6.000,00       | 2.000,00              | 8.000,00            | 7.400,00         | 600,00                |
| 1.04.10403.003 | Contributi associativi diversi                | 22.000,00           | 4.000,00       | 18.000,00             | 22.000,00           | 4.000,00         | 18.000,00             |
| 1.04.10403.006 | Consulenze e prestazioni professionali        | 80.000,00           | 15.000,00      | 65.000,00             | 150.000,00          | 15.000,00        | 135.000,00            |
| 1.04.10403.008 | Spese diverse di amministrazione              | 40.000,00           | 5.000,00       | 35.000,00             | 40.000,00           | 4.000,00         | 36.000,00             |
| 1.05.10501.004 | Spese per procedimenti legali                 | 70.000,00           | 30.000,00      | 100.000,00            | 150.000,00          | -                | 150.000,00            |
| 1.05.10501.005 | Quote amm.ne alloggi in condominio            | 40.000,00           | 5.000,00       | 35.000,00             | 45.000,00           | 5.000,00         | 40.000,00             |
| 1.05.10501.011 | Spese varie                                   | 20.000,00           | -              | 20.000,00             | 20.000,00           | 3.488,20         | 23.488,20             |
| 1.05.10502.002 | Appalti per manutenzione stabili              | 800.000,00          | -              | 800.000,00            | 1.200.000,00        | 300.000,00       | 900.000,00            |
| 1.05.10502.005 | Quote manutenzione alloggi in condominio      | -                   | -              | -                     | 459,35              | 459,35           | -                     |
| 1.05.10504.001 | Spese per progettazioni                       | 10.000,00           | 10.000,00      | -                     | 10.000,00           | 10.000,00        | -                     |
| 1.05.10504.003 | Spese per commissioni e collaudi              | 10.000,00           | 10.000,00      | -                     | 10.000,00           | 8.988,54         | 1.011,46              |
| 1.05.10504.004 | Spese per consulenze tecniche                 | 10.000,00           | 10.000,00      | -                     | 10.000,00           | 7.920,00         | 2.080,00              |
| 1.05.10504.005 | Spese per interventi edilizi - proced. legali | 200.000,00          | 30.000,00      | 230.000,00            | 250.000,00          | 25.000,00        | 275.000,00            |
| 1.05.10504.007 | Spese per pubbl. gare di appalto e pubbl.     | 10.000,00           | 5.000,00       | 5.000,00              | 10.000,00           | 5.000,00         | 5.000,00              |
| 1.05.10701.009 | IMU   | 1.100.000,00        | 25.000,00      | 1.125.000,00          | 1.100.000,00        | 25.000,00        | 1.125.000,00          |
| <b>TOTALE</b>  |   |                     |                |                       |                     | <b>96.186,18</b> |                       |

| Spese capitale | DESCRIZIONE                              | Gestione competenza |                   |                       | Gestione cassa      |                   |                       |
|----------------|--|---------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|
|                |  | Previsioni iniziali | Variazioni +/-    | Previsioni definitive | Previsioni iniziali | Variazioni +/-    | Previsioni definitive |
| 3.17.31703.002 | Int. Costr. g.o. - corr. di appalto      | 732.389,46          | 325.060,20        | 1.057.449,66          | -                   | -                 | -                     |
| 3.17.31703.003 | Int. Della G.O. di manutenzione straord. | -                   | -                 | -                     | 4.000,00            | 71,64             | 3.928,36              |
| 3.17.31703.004 | Acqu. Macchine elettr. Ed elettromecc.   | 11.000,00           | -                 | 11.000,00             | 11.000,00           | 1.015,00          | 12.015,00             |
| 3.17.31703.005 | Somme ric. all. di propr. Stato in p.v.  | -                   | -                 | -                     | 190.394,31          | 89.784,08         | 100.610,23            |
| 3.17.31703.006 | Somme ric. all. ceduti ipot. Legale      | -                   | -                 | -                     | 437.739,24          | 301.750,00        | 135.989,24            |
| 3.17.31703.007 | Somme ric. All. ceduti DPR 2             | -                   | -                 | -                     | 286.546,15          | 117.950,00        | 168.596,15            |
| 3.17.31704.001 | Estinzione IVA acquisti e prestazioni    | 310.000,00          | -                 | 310.000,00            | 321.417,02          | 1.642,83          | 319.774,19            |
| <b>TOTALE</b>  |  |                     | <b>325.060,20</b> |                       |                     | <b>510.183,55</b> |                       |

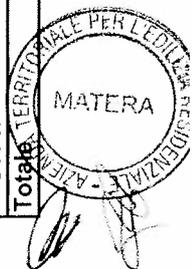
| CAPITOLI DI ENTRATA |  | Gestione competenza |                   |                       | Gestione cassa      |                  |                       |
|---------------------|--|---------------------|-------------------|-----------------------|---------------------|------------------|-----------------------|
|                     |  | Previsioni iniziali | Variazioni +/-    | Previsioni definitive | Previsioni iniziali | Variazioni +/-   | Previsioni definitive |
| Entrate correnti    | DESCRIZIONE                                    | 732.389,46          | 325.060,20        | 1.057.449,66          | -                   | -                | -                     |
| 2.06.20601.001      | Avanzo di amministrazione                      | 3.200.000,00        | 26.000,00         | 3.174.000,00          | 5.000.000,00        | 5.000.000,00     | 5.000.000,00          |
| 2.06.20601.003      | Canoni di locazione all. propr. Contr. Stato   | 74.000,00           | 2.800,00          | 76.800,00             | 80.000,00           | 80.000,00        | 80.000,00             |
| 2.06.20601.006      | Canoni all. di proprietà costr. senza contr.   | 150.000,00          | 23.000,00         | 173.000,00            | 140.000,00          | 163.000,00       | 163.000,00            |
| 2.06.20602.001      | Canoni alloggi e locali edilizia convenzionata | 1.050,00            | 200,00            | 1.250,00              | 700,00              | 1.200,00         | 1.200,00              |
| 2.07.20701.009      | Affitti delle aree                             | -                   | -                 | -                     | 943,54              | 682,05           | 682,05                |
|                     | Rimb. Per esecuzione lavori di miglioria e d.  | -                   | -                 | -                     | 261,49              | -                | -                     |
| <b>TOTALE</b>       |  |                     | <b>325.060,20</b> |                       |                     | <b>23.238,51</b> |                       |

| CAPITOLI DI ENTRATA |                                   | Gestione competenza |                |                       | Gestione cassa      |                 |                       |
|---------------------|-----------------------------------|---------------------|----------------|-----------------------|---------------------|-----------------|-----------------------|
|                     |                                   | Previsioni iniziali | Variazioni +/- | Previsioni definitive | Previsioni iniziali | Variazioni +/-  | Previsioni definitive |
| Entrate c/capitale  | DESCRIZIONE                       | 3.000,00            | -              | 3.000,00              | 5.500,00            | 5.279,64        | 5.279,64              |
| 3.12.31204.002      | Mut. Rate amm.to soci coop. L. 60 | -                   | -              | -                     | 8.716,00            | 8.716,00        | 8.716,00              |
| 3.12.31208.001      | Ritenute IRES                     | -                   | -              | -                     | 1.181,00            | 835,00          | 835,00                |
| 3.12.31208.002      | Erario - I.V.A.                   | -                   | -              | -                     | -                   | -               | -                     |
| <b>TOTALE</b>       |                                   |                     |                |                       |                     | <b>7.314,64</b> |                       |

| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE |            | Variazioni        | Avanzo effettivo |
|---------------------------|------------|-------------------|------------------|
| Avanzo presunto           | 732.389,46 | 325.060,20        | 1.057.449,66     |
|                           |            | <b>325.060,20</b> |                  |

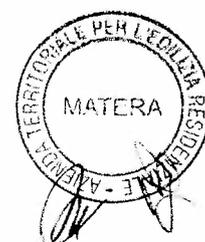
| Capitoli collegati all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione |                                     |                   |
|--|-------------------------------------|-------------------|
| Gestione competenza  |                                     | Previsioni        |
| Spese c/capitale   | DESCRIZIONE                         | Variazioni +/-    |
| 2.10.21009.002   | Int. Costr. g.o. - corr. di appalto | 1.057.449,66      |
|  |                                     | <b>325.060,20</b> |

| RIEPILOGO           |  | Importo variazione |                   |
|---------------------|--|--------------------|-------------------|
|                     |  | Competenza         | Cassa             |
| Variazioni positive |  |                    |                   |
| + Entrate           |  | 351.060,20         | 32.216,00         |
| - Uscite            |  | 70.000,00          | 877.819,68        |
| <b>Totale</b>       |  | <b>421.060,20</b>  | <b>910.035,68</b> |
| Variazioni negative |  |                    |                   |
| - Entrate           |  | 26.000,00          | 1.662,85          |
| + Uscite            |  | 395.060,20         | 271.449,95        |
| <b>Totale</b>       |  | <b>421.060,20</b>  | <b>273.112,80</b> |



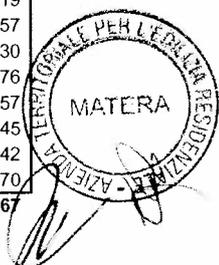
## ELENCO RESIDUI ATTIVI AL 31/12/11

| TIT.          | CAPITOLO   | DESCRIZIONE                                    | Residui presunti al 31 dicembre 2011 | Variazioni +/-    | Residui definitivi al 31 dicembre 2011 |
|---------------|------------|--|--------------------------------------|-------------------|--|
| II            | 5020502001 | quota amm.ne alloggi prop.in P.V.              | 30.200,00                            | - 685,32          | 29.514,68                              |
|               | 5020502002 | quota amm.ne alloggi ceduti in proprietà       | 1.399,90                             | - 5,16            | 1.394,74                               |
|               | 5020502004 | quota amm.ne alloggi gest.c/terzi              | 21.500,00                            | - 34,46           | 21.534,46                              |
|               | 5020503004 | quota manutenz.alloggi gestiti                 | 1.511,99                             | -                 | 1.511,99                               |
|               | 5020504001 | corrispett.per serv.rimb. acqua                | 29.230,32                            | - 78,94           | 29.151,38                              |
|               | 5020504002 | corrispett.per serv.rimb. illuminazione        | 11.096,51                            | - 61,37           | 11.035,14                              |
|               | 5020504008 | corrispett.serv.rimborso riscaldamento         | 1.167,62                             | -                 | 1.167,62                               |
|               | 5020504009 | corrispett. serv. rimb. eccedenza acqua        | 229.904,61                           | - 705,24          | 229.199,37                             |
|               | 5020504010 | corrispett. serv.rimbor. ascensore             | 10.371,15                            | -                 | 10.371,15                              |
|               | 5020504013 | corrispett. serv.rimbor. altri servizi         | 49.222,99                            | - 96,33           | 49.126,66                              |
|               | 5020601001 | canoni locaz.alloggi di proprietà              | 5.017.711,81                         | 638.253,97        | 5.655.965,78                           |
|               | 5020601003 | canoni di locaz.allog.propr.senza cont.        | 51.142,96                            | 26.937,27         | 78.080,23                              |
|               | 5020601004 | canoni loc.locali propr.uso diverso            | 360.765,42                           | 23.129,85         | 383.895,27                             |
|               | 5020601005 | canoni all. e loc.prop. stato                  | 972.914,30                           | 111.003,99        | 1.083.918,29                           |
|               | 5020601006 | canoni all. e loc. edil. Conv./agev.           | 60.213,68                            | 41.835,69         | 102.049,37                             |
|               | 5020602001 | Affitti delle aree                             | 1.195,46                             | - 349,63          | 845,83                                 |
|               | 5020602003 | canoni diversi                                 | 25.228,46                            | 5.750,10          | 30.978,56                              |
|               | 5020605001 | interessi su depositi presso banche            | -                                    | 46.155,72         | 46.155,72                              |
|               | 5020606002 | indenn.mora su canoni                          | 68.112,30                            | - 1.490,22        | 66.622,08                              |
|               | 5020701001 | recupero spese istrutt.pratiche diverse        | 1.962,39                             | - 318,22          | 1.644,17                               |
|               | 5020701005 | rimborso per bollet. e risc.canoni             | 8.890,27                             | 905,52            | 9.795,79                               |
|               | 5020701006 | rimborsi per stipul.contratti                  | 9.623,51                             | 8.970,04          | 18.593,55                              |
|               | 5020701007 | rimborsi per proced. legali                    | 5.140,41                             | 539,43            | 5.679,84                               |
|               | 5020701009 | rimborsi per lavori migliori e danni           | 943,54                               | - 261,49          | 682,05                                 |
|               | 5020701010 | recuperi e rimborsi diversi                    | 273.075,18                           | 3.734,11          | 276.809,29                             |
|               | 5020701011 | recuperi reg.ne Basilicata L.23                | 185.924,48                           | -                 | 185.924,48                             |
|               | 5020702001 | rimborsi dalla G.S. interessi amm.to mut       | 380.332,24                           | 2.786,22          | 383.118,46                             |
|               | 5020702003 | rimborsi della G.S. invim su alloggi ceduti    | 28.210,66                            | -                 | 28.210,66                              |
|               | 5020702004 | Rimborsi diversi G.S.                          | 891.576,86                           | 165.676,82        | 1.057.253,68                           |
|               | 5020801001 | Entrate eventuali                              | 51,65                                | -                 | 596.684,91                             |
|               | 5020802001 | rimborsi dalla G.S.amm.to all.e loc.contr.     | 596.684,91                           | - 571.503,89      | 25.181,02                              |
| III           | 5030902001 | alienazione alloggi con contr.stato            | 25.181,02                            | - 22.758,22       | 2.422,80                               |
|               | 5030902003 | alienazione alloggi propr. senza contr.        | 1.211,40                             | 37.546,27         | 38.757,67                              |
|               | 5031202005 | assegn.quote capitali allog.regione P.V.6      | 30.906,61                            | - 6.655,09        | 24.251,52                              |
|               | 5031202006 | assegn.quote capitali allog. ANIA P.V.         | 22.251,52                            | - 21.280,84       | 970,68                                 |
|               | 5031203001 | cess. rate amm.to all. ex Gescal               | 970,68                               | 958,40            | 1.929,08                               |
|               | 5031203004 | cessionari allog. stato L. 1676                | 1.929,08                             | - 1.871,42        | 57,66                                  |
|               | 5031203005 | cess. Rate amm.to all. ced. Terzi              | 57,66                                | 162.363,13        | 162.420,79                             |
|               | 5031203007 | alloggi ceduti L. 560/93                       | 150.000,00                           | - 134.156,06      | 15.843,94                              |
|               | 5031203009 | Diritti di prelazione all. proprietà l. 560/93 | 5.000,00                             | - 2.720,36        | 2.279,64                               |
|               | 5031203011 | Cess. Quote manut. Strord. L. 619/52           | -                                    | -                 | 500,00                                 |
|               | 5031204002 | mutuatari quote soci coop. L.60                | 2.587,31                             | 611.932,69        | 614.520,00                             |
|               | 5031207006 | crediti diversi                                | 586.096,17                           | - 577.380,17      | 8.716,00                               |
|               | 5031208001 | Ritenute IRES                                  | -                                    | 835,00            | 835,00                                 |
|               | 5031208002 | I.V.A.   | 2.016,00                             | 3.600,63          | 5.616,63                               |
|               | 5031208003 | Erario - altre imposte                         | -                                    | 25.349,11         | 25.349,11                              |
| V             | 5051702001 | Mutui di altri enti                            | 215.764,51                           | 274.120,00        | 489.884,51                             |
|               | 5051804001 | dep. Cauz. Infrutt. Di utenti                  | -                                    | 1.067,22          | 1.067,22                               |
|               | 5051806001 | I.V.A. su vendite e prestaz. diverse           | 151.603,00                           | - 9.885,30        | 141.717,70                             |
|               | 5051806002 | I.V.A. su cessione beni amm.li                 | 7.490,00                             | 1.120,00          | 8.610,00                               |
| VI            | 5061901002 | ritenute erariali a terzi                      | 2.087,80                             | - 1.864,55        | 223,25                                 |
|               | 5061902001 | Ritenute INPS                                  | -                                    | 223,57            | 223,57                                 |
|               | 5061902002 | ritenute Enpdep                                | -                                    | 37,46             | 37,46                                  |
|               | 5061902005 | Ritenute INAIL                                 | -                                    | 77,47             | 77,47                                  |
|               | 5061903003 | organizz. sindacali                            | 44.924,51                            | - 8.462,75        | 36.461,76                              |
|               | 5061904001 | rendicontazione f.do cassiere                  | -                                    | 5.164,57          | 5.164,57                               |
| <b>TOTALE</b> |            |  | <b>10.575.382,85</b>                 | <b>837.518,14</b> | <b>12.010.034,25</b>                   |



## ELENCO RESIDUI PASSIVI AL 31/12/11

| TIT.          | CAPITOLO   | DESCRIZIONE                              | Residui presunti al 31 dicembre 2011 | Variazioni +/-    | Residui definitivi al 31 dicembre 2011 |
|---------------|------------|--|--------------------------------------|-------------------|--|
| I             | 6010101001 | compensi e rimb. ad amm.re sindaco       | 4.000,00                             | 2.274,36          | 6.274,36                               |
|               | 6010201001 | Retribuzioni ed indenn. Al personale     | -                                    | 18.380,06         | 18.380,06                              |
|               | 6010201004 | contrib.assic.vi e previdenziali         | 202,76                               | 679,34            | 882,10                                 |
|               | 6010201005 | altri oneri                              | 5.000,00                             | 2.729,54          | 7.729,54                               |
|               | 6010201006 | quota indennita fine rapp. lavoro        | 1.237.164,65                         | 135.492,97        | 1.372.657,62                           |
|               | 6010201007 | fondo miglioram. uff. e servizi          | 75.000,00                            | 23.149,55         | 98.149,55                              |
|               | 6010201008 | ex art.18 legge 109/93 e succ.modif.     | 7.353,24                             | 7.353,24          | -                                      |
|               | 6010201013 | retr. di risultato dirigit.              | 39.723,97                            | 87,07             | 39.636,90                              |
|               | 6010201014 | Trattamento economico della direzione    | 15.000,00                            | 32.641,04         | 47.641,04                              |
|               | 6010201015 | Formazione                               | -                                    | 900,00            | 900,00                                 |
|               | 6010402001 | spese per funzionam.ufficio              | 20.000,00                            | 6.066,15          | 13.933,85                              |
|               | 6010402002 | spese postali e telegrafiche             | -                                    | 10.149,27         | 10.149,27                              |
|               | 6010402003 | Cancelleria, stampati e pubblicazioni    | 3.500,00                             | 1.295,32          | 2.204,68                               |
|               | 6010402004 | Spese finan. Uffici per manut. Macch.    | -                                    | 924,60            | 924,60                                 |
|               | 6010402005 | Gestione sistema informativo             | 2.500,00                             | 21.330,14         | 23.830,14                              |
|               | 6010403002 | Spese di rappresentanza                  | -                                    | 600,00            | 600,00                                 |
|               | 6010403002 | Gestione automezzi                       | 2.500,00                             | 1.549,61          | 4.049,61                               |
|               | 6010403005 | Spese div. Conc. Seminari e convegni     | 2.800,00                             | 2.800,00          | -                                      |
|               | 6010403006 | consulenza e prestaz. professionali      | 94.595,09                            | 3.707,72          | 90.887,37                              |
|               | 6010403007 | spese depositi bancari e postali         | 1.500,00                             | 1.387,16          | 2.887,16                               |
|               | 6010403008 | spese diverse                            | 4.550,00                             | 3.393,05          | 1.156,95                               |
|               | 6010501004 | procedimenti legali                      | 85.944,53                            | 22.570,54         | 63.373,99                              |
|               | 6010501005 | Spese quota amm.ne alloggi in condom.    | 6.120,00                             | -                 | 6.120,00                               |
|               | 6010501009 | spese ind. e rimb. Comm. Ass. alloggi    | 5.000,00                             | 2.071,84          | 7.071,84                               |
|               | 6010501011 | spese varie                              | 1.788,20                             | 1.700,00          | 3.488,20                               |
|               | 6010502002 | appalti per manuten. stabili             | 700.000,00                           | 580.851,62        | 119.148,38                             |
|               | 6010502005 | quota manut.ne alloggi in condom.        | 459,35                               | 459,35            | -                                      |
|               | 6010504003 | commissioni e collaudi                   | 1.011,46                             | -                 | 1.011,46                               |
|               | 6010504004 | spese per consulenze tecniche            | 2.080,00                             | -                 | 2.080,00                               |
|               | 6010504005 | procedimenti legali                      | 53.849,22                            | 5.996,26          | 47.852,96                              |
|               | 6010504006 | altre spese tecniche                     | 41.531,96                            | 562,16            | 40.969,80                              |
|               | 6010701001 | imposta di bollo                         | 73,80                                | 1.316,01          | 1.389,81                               |
|               | 6010701006 | IRES                                     | 1.500,00                             | 51.150,04         | 52.650,04                              |
|               | 6010701007 | altre imposte e tasse                    | 50.000,00                            | 64.386,96         | 114.386,96                             |
|               | 6010701008 | IVA                                      | 100,00                               | 78,64             | 178,64                                 |
|               | 6010801001 | rientri a favore stato da canoni propr.  | 2.284.347,29                         | -                 | 2.284.347,29                           |
|               | 6010801002 | rientri a favore stato da canoni stato   | 2.236.836,47                         | -                 | 2.236.836,47                           |
|               | 6010803001 | F.do per l'ERP alloggi di proprieta      | 2.537.915,89                         | 439.747,94        | 2.977.663,83                           |
|               | 6010803002 | F.do per l'ERP alloggi stato             | 270.432,36                           | 18.480,14         | 288.912,50                             |
|               | 6010804001 | Rientri di G.S. da entrate correnti      | 2.192.588,30                         | 123.358,84        | 2.315.947,14                           |
| II            | 6021003002 | Int. Costr. G.S. corr. Di appalto        | 7.504,21                             | -                 | 7.504,21                               |
|               | 6021008002 | corrispettivi di appalto legge 219/81    | 126.219,40                           | -                 | 126.219,40                             |
|               | 6021010001 | Int. G.O. manut. Straord.                | 4.137,42                             | 209,06            | 3.928,36                               |
|               | 6021101003 | real. Imp. Condizionamento               | 93.706,63                            | -                 | 93.706,63                              |
|               | 6021102003 | Acquisto macchine elettr. Ed elettrom.   | 1.500,00                             | 485,00            | 1.015,00                               |
|               | 6021102004 | Acquisto software                        | -                                    | 500,00            | 500,00                                 |
|               | 6021303007 | depositi diversi                         | 212.833,84                           | 13.312,39         | 226.146,23                             |
| III           | 6031701001 | depositi di utenti                       | 606.785,52                           | 22.581,75         | 629.367,27                             |
|               | 6031702001 | depositi di imprese                      | 19.054,62                            | -                 | 19.054,62                              |
|               | 6031703001 | somme ricavate da alloggi in P.V.        | 136.904,25                           | -                 | 136.904,25                             |
|               | 6031703002 | somme ricavate da alloggi stato P.V.     | 190.394,31                           | 89.784,08         | 100.610,23                             |
|               | 6031703003 | somme ricavate da alloggi con ipoteca    | 437.739,24                           | 301.750,00        | 135.989,24                             |
|               | 6031703004 | somme ricavate da alloggi dpr 2          | 286.546,15                           | 117.590,00        | 168.956,15                             |
|               | 6031703005 | somme ricavate da alloggi I. 513         | 2.388.996,96                         | 0,02              | 2.388.996,94                           |
|               | 6031703006 | somme ricavate da alloggi stato dpr 2    | 70.613,28                            | -                 | 70.613,28                              |
|               | 6031703007 | somme ricav.da allog.stato I.513         | 170.375,39                           | -                 | 170.375,39                             |
|               | 6031703008 | somme ricav.da alloggi I.1676            | 1.255.290,00                         | -                 | 1.255.290,00                           |
|               | 6031703012 | rate mutui lav. agric. I. 1676           | 39.170,27                            | -                 | 39.170,27                              |
|               | 6031703013 | rate mutui soci coop. I.60               | 1.005.603,93                         | 2.967,49          | 1.008.571,42                           |
|               | 6031703014 | rate mutui generalita lavoratori         | 77.235,38                            | -                 | 77.235,38                              |
|               | 6031703016 | somme ricav.da alloggi ceduti 560/93     | 718.568,35                           | 271.551,11        | 990.119,46                             |
|               | 6031703018 | somme ricav. da dir.prelaz.allog.prop.   | -                                    | 53.803,64         | 53.803,64                              |
|               | 6031703020 | somme ricav. All. cedute I. 619/52       | 405.157,70                           | -                 | 405.157,70                             |
|               | 6031703021 | somme ricav. Manut. All. 619/52          | 240.282,53                           | -                 | 240.282,53                             |
|               | 6031704001 | Estinzione IVA su acquisti e prestazioni | 11.417,02                            | 1.642,83          | 9.774,19                               |
|               | 6031704003 | somme ricavate da alloggi regione        | 449.623,23                           | 13.126,34         | 462.749,57                             |
| IV            | 6041801001 | versamento ritenute a dipendenti         | 50.000,00                            | 735,70            | 49.264,30                              |
|               | 6041801002 | versamento ritenute a terzi              | 10.000,00                            | 4.212,76          | 14.212,76                              |
|               | 6041802001 | Versamento ritenute INPS                 | 223,57                               | -                 | 223,57                                 |
|               | 6041802005 | Versamento ritenute INAIL                | 142,64                               | 44,19             | 98,45                                  |
|               | 6041803003 | Organizzazioni sindacali                 | 40.000,00                            | 2.892,42          | 42.892,42                              |
|               | 6041803004 | Diversi                                  | -                                    | 50,70             | 50,70                                  |
| <b>TOTALE</b> |            |  | <b>21.042.994,38</b>                 | <b>192.093,29</b> | <b>21.235.087,67</b>                   |





**VERBALE N° 13/2012**

**Variazione finanziaria bilancio di previsione 2012**

L'anno duemiladodici, il giorno quattro del mese di ottobre, alle ore undici, presso la sede dell'A.T.E.R. di Matera, alla Via B. Croce n. 2, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti, nelle persone di:

- dott. Giuseppe Plati, presidente,
- rag. Antonio Salvatore Calcagno, componente,
- dott. Giuseppe Doti, componente,

per esprimere il parere sulla proposta di assestamento e variazione del bilancio di previsione 2012 ai sensi dell'art. 17 dello Statuto dell'Azienda.

A tale fine il Collegio, PRESO ATTO:

- della relazione a firma congiunta del Dirigente dell'Ufficio Bilancio e Personale e del Responsabile della Posizione Organizzativa Bilancio, trasmessa allo stesso in data 26 settembre 2012, avente ad oggetto "Assestamento e variazione al bilancio di previsione 2012";
- delle variazioni proposte ai fini dell'assestamento generale di bilancio per l'esercizio 2012, secondo quanto previsto dall'art. 7 del Regolamento di amministrazione e contabilità;
- delle risultanze del bilancio di previsione dell'azienda per l'esercizio 2012 a seguito delle variazioni proposte;

ed, inoltre, VISTI:

- il bilancio di previsione per l'esercizio 2012, approvato con deliberazione dell'Amministratore Unico n. 38 del 29 marzo 2012 e dal Consiglio regionale con deliberazione n. 284 del 22 maggio 2012;
- il bilancio consuntivo dell'esercizio 2011, approvato con deliberazione dell'Amministratore Unico n. 71 del 3 luglio 2012 e dal Consiglio regionale con deliberazione n. 342 del 25 settembre 2012;
- gli elenchi dei residui attivi e passivi al termine dell'esercizio 2011;

*GP*  
*A*  
*A*



- il Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Procede all'esame delle variazioni proposte al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2012 e di seguito indicate.

| CAPITOLI DI USCITA |   | Gestione competenza | Gestione cassa   |
|--------------------|---|---------------------|------------------|
| Spese correnti     | DESCRIZIONE   | Variazioni +/-      | Variazioni +/-   |
| 1.01.10101.001     | Ind. e compensi amm.ri e sindaci                              | - 10.000,00         | - 6.000,00       |
| 1.02.10201.004     | Contributi assicurativi e previdenziali                       | 10.000,00           | 10.882,10        |
| 1.02.10201.005     | Altri oneri   | -                   | 3.000,00         |
| 1.02.10201.006     | Quota indennità di fine rapporto                              | -                   | 70.164,65        |
| 1.02.10201.007     | Premio produott.  | -                   | 50.000,00        |
| 1.02.10201.008     | Trattamento accessorio Prest. Lav. E contributi - ex lgge 109 | -                   | 7.353,24         |
| 1.02.10201.013     | Retribuzione di risultato dirigenti                           | -                   | 30.000,00        |
| 1.02.10201.014     | Trattamento economico della direzione                         | -                   | 40.000,00        |
| 1.02.10201.015     | Formazione  | -                   | 900,00           |
| 1.04.10402.002     | Spese postali e telefoniche                                   | -                   | 10.000,00        |
| 1.04.10402.003     | Cancelleria, stampati e pubblicazioni                         | - 10.000,00         | 6.500,00         |
| 1.04.10402.005     | Gestione sistema informativo                                  | - 5.000,00          | 23.000,00        |
| 1.04.10403.001     | Spese di rappresentanza                                       | - 6.000,00          | 7.400,00         |
| 1.04.10403.003     | Contributi associativi diversi                                | - 4.000,00          | 4.000,00         |
| 1.04.10403.006     | Consulenze e prestazioni professionali                        | - 15.000,00         | 15.000,00        |
| 1.04.10403.008     | Spese diverse di amministrazione                              | - 5.000,00          | 4.000,00         |
| 1.05.10501.004     | Spese per procedimenti legali                                 | 30.000,00           | -                |
| 1.05.10501.005     | Quote amm.ne alloggi in condominio                            | - 5.000,00          | 5.000,00         |
| 1.05.10501.011     | Spese varie   | -                   | 3.488,20         |
| 1.05.10502.002     | Appalti per manutenzione stabili                              | -                   | 300.000,00       |
| 1.05.10502.005     | Quote manutenzione alloggi in condominio                      | -                   | 459,35           |
| 1.05.10504.001     | Spese per progettazioni                                       | - 10.000,00         | 10.000,00        |
| 1.05.10504.003     | Spese per commissioni e collaudi                              | - 10.000,00         | 8.988,54         |
| 1.05.10504.004     | Spese per consulenze tecniche                                 | - 10.000,00         | 7.920,00         |
| 1.05.10504.005     | Spese per interventi edilizi - proced. legali                 | 30.000,00           | 25.000,00        |
| 1.05.10504.007     | Spese per pubbl. gare di appalto e pubbl.                     | - 5.000,00          | 5.000,00         |
| 1.05.10701.009     | IMU   | 25.000,00           | 25.000,00        |
| <b>TOTALE</b>      |   | - -                 | <b>96.186,18</b> |

Handwritten signatures and initials.



| CAPITOLI DI USCITA |  | Gestione competenza | Gestione cassa    |
|--------------------|--|---------------------|-------------------|
| Spese c/capitale   | DESCRIZIONE                              | Variazioni +/-      | Variazioni +/-    |
| 2.10.21009.002     | Int. Costr. g.o. - corr. di appalto      | 325.060,20          | -                 |
| 2.10.21010.001     | Int. Della G.O. di manutenzione straord. | -                   | 71,64             |
| 2.11.21102.003     | Acqu. Macchine elettr. Ed elettromecc.   | -                   | 1.015,00          |
| 3.17.31703.002     | Somme ric. all. di propr. Stato in p.v.  | -                   | 89.784,08         |
| 3.17.31703.003     | Somme ric. all. ceduti ipot. Legale      | -                   | 301.750,00        |
| 3.17.31703.004     | Somme ric. All. ceduti DPR 2             | -                   | 117.950,00        |
| 3.17.31704.001     | Estinzione IVA acquisti e prestazioni    | -                   | 1.642,83          |
| <b>TOTALE</b>      |  | <b>325.060,20</b>   | <b>510.183,55</b> |

| CAPITOLI DI ENTRATA |  | Gestione competenza | Gestione cassa   |
|---------------------|--|---------------------|------------------|
| Entrate correnti    | DESCRIZIONE                                    | Variazioni +/-      | Variazioni +/-   |
|                     | Avanzo di amministrazione                      | 325.060,20          | -                |
| 2.06.20601.001      | Canoni di locazione all. propr. Contr. Stato   | -                   | 26.000,00        |
| 2.06.20601.003      | Canoni all. di proprietà costr. senza contr.   | 2.800,00            | -                |
| 2.06.20601.006      | Canoni alloggi e locali edilizia convenzionata | 23.000,00           | 23.000,00        |
| 2.06.20602.001      | Affitti delle aree                             | 200,00              | 500,00           |
| 2.07.20701.009      | Rimb. Per esecuzione lavori di miglioria e d,  | -                   | 261,49           |
| <b>TOTALE</b>       |  | <b>325.060,20</b>   | <b>23.238,51</b> |

| CAPITOLI DI ENTRATA |                                   | Gestione competenza | Gestione cassa  |
|---------------------|-----------------------------------|---------------------|-----------------|
| Entrate c/capitale  | DESCRIZIONE                       | Variazioni +/-      | Variazioni +/-  |
| 3.12.31204.002      | Mut. Rate amm.to soci coop. L. 60 | -                   | 220,36          |
| 3.12.31208.001      | Ritenute IRES                     | -                   | 8.716,00        |
| 3.12.31208.002      | Erario - I.V.A.                   | -                   | 1.181,00        |
| <b>TOTALE</b>       |                                   | <b>-</b>            | <b>7.314,64</b> |

|                                  | Avanzo presunto | Variazioni        | Avanzo effettivo |
|----------------------------------|-----------------|-------------------|------------------|
| <b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b> | 732.389,46      | 325.060,20        | 1.057.449,66     |
|                                  |                 | <b>325.060,20</b> |                  |

| Capitoli collegati all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione |                                     | Gestione competenza |                   |                       |
|--|-------------------------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|
| Spese c/capitale   | DESCRIZIONE                         | Previsioni iniziali | Variazioni +/-    | Previsioni definitive |
| 2.10.21009.002   | Int. Costr. g.o. - corr. di appalto | 732.389,46          | 325.060,20        | 1.057.449,66          |
|  |                                     |                     | <b>325.060,20</b> |                       |



Il Collegio esamina le variazioni al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2012, preso atto che le variazioni agli stanziamenti di cassa attengono, sostanzialmente, a pure operazioni di assestamento al fine di garantire l'allineamento tra la previsione di competenza e la consistenza effettiva dei residui sia attivi che passivi, rileva quanto segue in merito alle voci evidenziate:

#### **Spese correnti**

- spese per procedimenti legali connessi alla gestione locativa del patrimonio immobiliare gestione e agli interventi edilizi: lo stanziamento di bilancio è stato incrementato per effetto di una previsione insufficiente rispetto alle effettive esigenze di spesa per sopravvenute esigenze di liquidazione di competenze professionali a fronte di contenziosi avviati negli anni pregressi.
- IMU: lo stanziamento di bilancio è stato incrementato per effetto di una previsione deficitaria rispetto alle effettive esigenze di spesa tenuto conto dei regolamenti comunali adottati ed in itinere.

#### **Spese in c/capitale**

- interventi costruttivi gestione ordinaria: incremento della previsione per determinazione dell'avanzo di amministrazione effettivo 2011 che ne costituiva la relativa copertura.

#### **Entrate correnti**

- avanzo di amministrazione: effettiva quantificazione in aumento a seguito di approvazione del bilancio consuntivo 2011.
- canoni di locazione alloggi di proprietà costruiti con contributo dello Stato: riduzione previsione sulla base delle stime correnti.
- canoni di locazione alloggi e locali di edilizia convenzionata: aumento della previsione per effetto delle nuove immissioni a reddito.

Il Collegio rileva, inoltre, quanto segue.

Le variazioni di spesa in aumento e diminuzione, nella gestione di competenza, trovano compensazione con riguardo alle uscite di parte corrente. Anche per le variazioni delle entrate di parte corrente si rileva una analoga compensazione.

L'incremento dell'avanzo di amministrazione di € 325.060,20 trova corrispondenza nell'aumento degli stanziamenti delle uscite per interventi edilizi della gestione ordinaria.



Il Collegio, con riferimento al predetto avanzo di amministrazione, rileva che l'utilizzazione dello stesso debba essere realizzata con successivo e separato atto deliberativo dell'Amministrazione solamente dopo che ne sarà stata dimostrata l'effettiva disponibilità e nella misura per la quale l'avanzo stesso venga realizzato, ai sensi dell'art. 24 del regolamento di amministrazione e contabilità dell'Azienda e dell'art. 8 del D.M. 10/10/1986.

Dalle risultanze contabili, alla data 2 ottobre 2012, risulta un avanzo di parte corrente pari ad euro 928.050,57. Tale somma, peraltro, deve dare copertura per il periodo residuo alla data di chiusura dell'esercizio alla corrispondente parte di spesa corrente, avuto riguardo, in particolare, alla spesa del personale ed alla spesa strutturata per l'esercizio dell'attività dell'azienda – emolumenti, contratti, utenze, compensi e simili – dal che il suo risultato subisce un decremento considerevole non consentendo di poter stimare un risultato positivo generale di elevata entità. A fronte della spesa suddetta si deve tenere conto delle ulteriori entrate che si determineranno fino al termine dell'esercizio, ad oggi non determinabili.

Riguardo alle entrate per prestazioni di servizi e relative ai corrispettivi derivanti dalle parcelle tecniche spettanti all'Azienda, l'organo di revisione evidenzia come non sia stato effettuato un costante e preciso monitoraggio, di concerto con l'ufficio tecnico, al fine di dare seguito alle valutazioni effettuate in sede di previsione e programmazione del bilancio per l'esercizio corrente, come raccomandato dallo stesso in sede di espressione del parere al bilancio di previsione per l'esercizio 2012.

Tale verifica, infatti, attiene fondamentalmente alla salvaguardia degli equilibri del bilancio vista la consistenza della previsione di entrata del bilancio corrente.

Le entrate previste nel capitolo 20505 – Corrispettivi tecnici per interventi edilizi, per un importo pari ad € 1.210.000,00, infatti, trovano realizzazione, alla data odierna, solamente per un importo di € 66.026,89. Tale dato, vista la mancanza di proiezioni certe che attengono alla chiusura dei cantieri entro la data di chiusura dell'esercizio in corso, sui quali corrispettivi vengono calcolate le spettanze per le competenze interne, al netto delle prestazioni relative ad incarichi professionali affidati all'esterno e, alla luce del periodo residuo intercorrente alla chiusura dell'esercizio, potrebbe evidenziare un disequilibrio del bilancio per l'anno in corso. Sarebbe stato opportuno, alla luce di quanto sopra, effettuare una variazione alla parte di entrata relativa a tali componenti positivi con la corrispondente riduzione della spesa corrente.

L'organo di revisione,

5



VISTE le variazioni in entrata ed in uscita e valutata la loro attendibilità e congruità, tenuto conto che non viene alterato l'equilibrio generale di bilancio, con le riserve espresse circa la voce di entrata relativa al capitolo 20505 – Corrispettivi tecnici per interventi edilizi e la voce di spesa relativa al capitolo 10502 – Spese di manutenzione degli stabili, esprime parere favorevole all'assestamento e variazione al bilancio di previsione 2012 con le riserve di cui sopra.

Null'altro essendoci a deliberare la seduta viene tolta alle ore tredici.

Letto, confermato e sottoscritto

Giuseppe Plati

Antonio Salvatore Calcagno

Giuseppe Doti