

## VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO E SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DEL BILANCIO DI PREVISIONE DI COMPETENZA E DI CASSA 2020

### Relazione dell'Ufficio Amministrativo

Con deliberazione dell'Amministratore Unico n. 26 del 31 marzo 2020 è stato adottato il Bilancio di previsione 2020 di competenza e di cassa, approvato dal Consiglio Regionale con Deliberazione n. 133 del 09 giugno 2020.

Con deliberazione dell'Amministratore Unico n. 61 del 04 agosto 2020 è stato approvato il rendiconto della gestione relativo all'esercizio 2019.

A seguito dall'avvenuta approvazione, da parte della Regione Basilicata, del suddetto rendiconto, giusta deliberazione di Giunta Regionale N.635 del 17 settembre 2020, ai sensi dell'articolo 7 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Azienda occorre apportare al bilancio di previsione dell'esercizio 2020 le variazioni finalizzate:

- all'aggiornamento dei residui attivi e passivi;
- all'applicazione del risultato definitivo di amministrazione.

PERTANTO,

proceduto all'aggiornamento dei residui attivi e passivi al 1° gennaio 2020;

- tenuto conto che il risultato definitivo della gestione dell'esercizio 2019 ammonta ad euro 1.874.687,10, come segue:
- € 860.000,00 per spese di investimento e precisamente:
  - € 120.000,00 per riqualificazione energetica in comune di Miglionico via m. Bianco n.2-4 FESR BASILICATA 2014-2020 (cap.2.10.21018.002);
  - € 280.000,00 per riqualificazione energetica in comune di Matera via Seneca n.2-4-6-8-13 FESR BASILICATA 2014-2020; (cap.2.10.21018.003)
  - € 460.000,00 per riqualificazione energetica in comune di Policoro via Gonzaga n.33- 35 e via Tristano n.4-6 FESR BASILICATA 2014-2020; (cap.2.10.21018.004)
- € 1.014.687,10 (cap.1.09.10902.002) per fondo svalutazione crediti

...con le variazioni di assestamento del bilancio 2020 è stato iscritto nella parte entrata l'avanzo di amministrazione definitivamente accertato con il rendiconto della gestione dell'esercizio 2019 pari ad euro 1.874.687,10 e contestualmente sono stati integrati nella parte spesa i seguenti capitoli riguardanti le spese di investimento sopra descritte:

- ❖ cap.2.10.21018.002 € 120.000,00
- ❖ cap.2.10.21018.003 € 280.000,00
- ❖ cap.2.10.21018.004 € 460.000,00

ed è stato costituito, al titolo 1° della spesa, nella gestione competenza, al cap.1.09.10902.002 il F.S.C. (Fondo Svalutazione Crediti) per € 1.014.687,10.

Considerato, inoltre, che occorre integrare i seguenti capitoli di spesa corrente come segue:

1. cap. 10101.003 *"indennità e rimborsi organo di controllo"* € 20.000,00 per intervenuta maggiorazione dei compensi di cui al Decreto Ministero dell' Interno assunto, di concerto con il Ministero dell'Economia in data 21 dicembre 2018 e pubblicato in Gazzetta Ufficiale il 04 gennaio 2019;
2. cap. 10402.005 *"gestione sistema informativo"* € 20.000,00 conseguentemente all'acquisto di nuovi software per il rinnovo del servizio informativo dell'Ente;
3. cap. 10403.008 *"spese per contenzioso in corso"* € 91.393,53 per fronteggiare eventuali soccombenze che potrebbero derivare dalle udienze calendarizzate dagli organi giudiziari nel secondo semestre 2020;

nonché il capitolo 31.504.001 *"rate ammortamento mutui: - quote capitali"* di € 57.183,33 al fine di allineare gli stanziamenti in essere alle risultanze delle rate di ammortamento relative all'esercizio 2020.

...si ritiene di dover fronteggiare le maggiori uscite, ammontanti complessivamente ad euro 188.576,86, utilizzando le economie di spesa registrate alla data odierna, di seguito riportate:

- 1) Cap. 10501.001 *"Spese per l'assicurazione degli stabili"* € 5.000,00
- 2) Cap. 10501.005 *"Spese per quote amministrazione alloggi in condominio"* € 20.000,00;
- 3) Cap. 10501.009 *"Indennità e rimborsi ai componenti commissione alloggi"* € 10.000,00
- 4) Cap. 10501.011 *"Spese varie di amministrazione degli stabili"* € 35.000,00
- 5) Cap. 10501.012 *"Spese per recupero morosità"* € 100.000,00
- 6) Cap. 10504.007 *"pubblicazione e registrazione gare di appalto"* € 5.000,00.
- 7) Cap. 10602.001 *"rate ammortamento mutui - interessi passivi"* € 13.576,86.

Inoltre, dovendo procedere alla sostituzione di arredi d'ufficio ormai obsoleti, necessita dotare il capitolo 21102.001 *"acquisto mobili per ufficio"* di euro 10.000,00 mediante utilizzo dell'economia registrata per pari importo al capitolo 10504.006 *"Spese per interventi edilizi-altre spese tecniche"* e che al fine di consentire i versamenti all'erario fino al 31 dicembre 2020 dell'iva riguardante lo split payment, occorre adeguare di pari importo, nelle partite di giro, i corrispondenti capitoli di entrata e di spesa, si è provveduto ad apportare al bilancio di previsione 2020 le opportune variazioni.

Conclusivamente, le variazioni predisposte dall'U.O. Bilancio dell'Ente riguardano l'adeguamento delle previsioni concernenti la *"gestione residui"* alla consistenza dei residui attivi e passivi al 1° gennaio 2020, nonché variazioni al bilancio 2020, gestione competenza, come innanzi illustrate.

Si è proceduto inoltre ad apportare alle previsioni di cassa le conseguenti modifiche, mediante applicazione al bilancio suddetto, anche, del fondo di cassa risultante alla fine dell'esercizio 2019.

Tanto premesso,

**si propongono per l'approvazione**

le variazioni al bilancio di previsione dell'esercizio corrente, di cui agli allegati A, B e C predisposte dall'Ufficio di Ragioneria, facenti parte integrante e sostanziale della presente relazione.



Si attesta che le variazioni in parola non alterano gli equilibri finanziari e di cassa stabiliti nel bilancio 2020 sin dalla relativa, originaria approvazione.

Matera, lì 02 novembre 2020

Il Responsabile del procedimento  
(Dott. Domenico DE ASTIS)

Il Dirigente dell'Ufficio Amministrativo  
(Avv. Francesco D'ONOFRIO)