

STRUTTURA PROPONENTE:
U.D.: “GESTIONE PATRIMONIO E RISORSE”

DELIBERA n. 102/2022

OGGETTO: APPROVAZIONE PRECONSUNTIVO PER UTILIZZO DI QUOTE VINCOLATE DEL
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2022 AI SENSI
DELL'ART.187 C. 3-QUATER D.LGS N. 267/00

L'anno 2022 il giorno 28 (ventotto) del mese di dicembre nella sede dell'ATER

L'AMMINISTRATORE UNICO

Arch. Vincenzo DE PAOLIS, nominato con decreto del Presidente del Consiglio Regionale n. 8 del
20.10.2019, assistito dal Direttore dell'Azienda ing. Pierluigi ARCIERI;

VISTA la propria delibera n. 26/2022 del 02.05.2022 con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione 2022 e Pluriennale 2022-2024;

VISTA la deliberazione della Giunta Regionale n. 296 del 26.05.2022, con la quale, ai sensi dell'art. 18, comma 9, della L.R. 14.07.2006, n. 11, è stato formalizzato l'esito positivo del controllo di legittimità e di merito sul Bilancio di Previsione 2022 e pluriennale 2022-2024;

VISTO il D.Lgs. n. 267/2000 (T.U.E.L.) che:

- all'art. 187, comma 3, recita: "Le quote del risultato presunto derivanti dall'esercizio precedente, costituite da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti da fondi vincolati possono essere utilizzate per le finalità cui sono destinate prima dell'approvazione del conto consuntivo dell'esercizio precedente, attraverso l'iscrizione di tali risorse, come posta a sé stante dell'entrata, nel primo esercizio del bilancio di previsione o con provvedimento di variazione al bilancio";
- all'art. 187, comma 3-quinquies dispone: "Le variazioni di bilancio che, in attesa dell'approvazione del consuntivo, applicano al bilancio quote vincolate o accantonate del risultato di amministrazione, sono effettuate solo dopo l'approvazione del prospetto aggiornato del risultato di amministrazione presunto da parte dell'Azienda di cui al comma 3-quater";
- all'art. 187, comma 3-quater recita: "Se il bilancio di previsione impiega quote vincolate del risultato di amministrazione presunto ai sensi del comma 3 l'importo delle quote vincolate del risultato di amministrazione presunto viene determinato sulla base di un preconsuntivo relativo alle entrate e alle spese vincolate;

RITENUTO opportuno, ai fini di poter disporre tempestivamente delle risorse vincolate, procedere alla redazione ed approvazione di un preconsuntivo relativo alle entrate e spese vincolate, come previsto da citato art. 187, comma 3-quater del D.Lgs 267/2000;

VISTA la propria delibera n. 95 del 07/12/2022 con la quale è stato approvato il Bilancio Consuntivo 2021;

VISTO il prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione, allegato A) alla presente deliberazione per costituire parte integrante e sostanziale, da cui risulta la quantificazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022;

PRESO ATTO che gli uffici preposti hanno effettuato una prima ricognizione delle risorse vincolate accertate dall'Azienda nell'anno 2022 e del relativo impiego, con conseguente accertamento delle quote di avanzo da vincolare, elencate nel dettaglio nell'allegato B) a costituirne parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

VISTO lo Statuto ed il Regolamento d'amministrazione e contabilità dell'Azienda;

VISTO il D. M. del 10 ottobre 1986, prot. n. 3440;

VISTA la Legge Regionale n. 12 del 02.02.1996;

VISTA il combinato disposto di cui agli artt. 16, comma 8, e 31 della Legge 12/96;

VISTA la Legge Regionale n. 11 del 14.07.2006;

VISTO il Decreto Legislativo n. 165/2001;

VISTA l'attestazione del Responsabile del Procedimento sulla correttezza, per i profili di propria competenza, degli atti propedeutici alla suesposta proposta di deliberazione;

VISTI i pareri favorevoli espressi:

- dal Direttore dell'Azienda in ordine alla regolarità tecnica-amministrativa e contabile della proposta di cui alla presente deliberazione;
- dal Direttore dell'Azienda in ordine alla legittimità della proposta di cui alla presente deliberazione;

D E L I B E R A

1. di approvare, ai sensi dell'art. 187, comma 3-quater, del d.lgs n. 267/2000, il prospetto relativo al risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022, sulla base dei dati di preconsuntivo disponibili alla data del 21/12/2022 relativo alle complessive entrate e uscite dell'Ente derivanti dalla gestione dell'esercizio

finanziario 2022, come riportato nell'allegato A) "Quadro dimostrativo dell'avanzo presunto al 31.12.2022", a costituire parte integrante e sostanziale della presente delibera;

2. di approvare, altresì, il prospetto inerente le risorse vincolate del risultato di amministrazione presunto, allegato B) alla presente deliberazione a farne parte integrante e sostanziale da cui emerge una quota vincolata presunta del risultato di amministrazione pari a € 17.351.678,72;

3. di dare atto che l'avanzo di amministrazione, presunto al 31.12.2022, pari ad € 35.175.952,60, risulta così suddiviso:

- QUOTE VINCOLATE (allegato a/2 risultato di amministrazione – quote vincolate)	€ 17.351.678,72
- QUOTE ACCANTONATE	€ 9.810.066,22
- QUOTE LIBERE	<u>€ 8.014.207,66</u>

TOTALE € 35.175.952,60

4. di dare atto che la definitiva determinazione del risultato di amministrazione e la suddivisione analitica dello stesso in risorse accantonate, vincolate, destinate e libere, sarà effettuata con la delibera di approvazione del Consuntivo 2022.

La presente delibera, costituita da n. 6 facciate, verrà affissa all'Albo on-line dell'Azienda per rimanervi esposta per 15 giorni e si provvederà successivamente alla sua catalogazione e conservazione.

IL DIRETTORE DELL'AZIENDA
F.to Pierluigi ARCIERI

L'AMMINISTRATORE UNICO
F.to Vincenzo DE PAOLIS

STRUTTURA PROPONENTE:

U.D.: "GESTIONE PATRIMONIO E RISORSE"

DELIBERA n. 102/2022

OGGETTO : APPROVAZIONE PRECONSUNTIVO PER UTILIZZO DI QUOTE VINCOLATE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2022 AI SENSI DELL'ART.187 C. 3-QUATER D.LGS N. 267/00.

L'ESTENSORE DELL'ATTO (dott. Sebastiano Di Giacomo)

F.to Sebastiano DI GIACOMO

ATTESTAZIONE DEL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO SULLA CORRETTEZZA, PER I PROFILI DI PROPRIA COMPETENZA, DEGLI ATTI PROPEDEUTICI ALLA SUESTESA PROPOSTA DI DELIBERAZIONE (Legge n. 241/90, art. 72 del Reg .Org.)

II RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO
(dott. Sebastiano Di Giacomo)

F.to Sebastiano DI GIACOMO

PARERI DI REGOLARITA' AI SENSI DEL REGOLAMENTO DI AMMINISTRAZIONE E CONTABILITA' E DEL REGOLAMENTO DI ORGANIZZAZIONE

Si esprime parere favorevole in merito alla regolarità tecnico-amministrativa del presente atto:

UNITA' DI DIREZIONE
"GESTIONE PATRIMONIO E RISORSE"
IL DIRIGENTE
(avv. Vincenzo PIGNATELLI)

data 28/12/2022

F.to Vincenzo PIGNATELLI

Si esprime parere favorevole in merito alla regolarità contabile del presente atto:

UNITA' DI DIREZIONE
"GESTIONE PATRIMONIO E RISORSE"
IL DIRIGENTE
(avv. Vincenzo PIGNATELLI)

data 28/12/2022

F.to Vincenzo PIGNATELLI

Si esprime parere favorevole in merito alla legittimità del presente atto:

IL DIRETTORE DELL'AZIENDA
(ing. Pierluigi ARCIERI)

data 28/12/2022

F.to Pierluigi ARCIERI

QUADRO DIMOSTRATIVO DELL'AVANZO PRESUNTO AL 31.12.2022**CALCOLO DELL'AVANZO PRESUNTO AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2022**

FONDO CASSA INIZIO ESERCIZIO	€ 447.523,07	CONSUNTIVO 2021
RESIDUI ATTIVI INIZIO ESERCIZIO	€ 60.323.444,93	
RESIDUI PASSIVI INIZIO ESERCIZIO	€ 26.543.985,60	

AVANZO D'AMMINISTRAZIONE AL 01.01.2022 € **34.226.982,40**

CONSISTENZA DELLA CASSA AL 01.01.2022 € 447.523,07

	IN C/ COMPETENZA	€ 6.262.602,70	
RISCOSSIONI			€ 10.050.005,21
	IN C/ RESIDUI	€ 3.787.402,51	

	IN C/ COMPETENZA	€ 7.914.317,35	
PAGAMENTI			€ 8.382.192,88
	IN C/ RESIDUI	€ 467.875,53	

CONSISTENZA DELLA CASSA AL 31.12.2022 € 2.115.335,40

	DEGLI ANNI PRECEDENTI	€ 56.538.248,98	
RESIDUI ATTIVI			€ 60.212.097,40
	DELL'ESERCIZIO	€ 3.673.848,42	

	DEGLI ANNI PRECEDENTI	€ 26.020.760,87	
RESIDUI PASSIVI			€ 27.151.480,20
	DELL'ESERCIZIO	€ 1.130.719,33	

AVANZO D'AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31.12.2022 € **35.175.952,60**

DI CUI QUOTE VINCOLATE (prospetto dettaglio All. a/2)	€ 17.351.678,72
DI CUI QUOTE ACCANTONATE	€ 9.810.066,22
DI CUI QUOTE LIBERE	€ 8.014.207,66
	€ 35.175.952,60

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa	Descr.	Risorse vinc. al 1/1/ N-1	Entrate vincolate accertate nell'esercizio N-1 (dati presunti)	Impegni presunti eserc. N-1 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/N-1 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio N-1 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio N-1 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui): (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio N-1 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-2 se non reimpegnati nell'esercizio N-1 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/N-1	Risorse vincolate presunte al 31/12/N-1 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)+(f)	(i)
Vincoli derivanti dalla legge											
										0	
										0	
										0	
Totale vincoli derivanti dalla legge (h/1)				-			-	-	-	-	0
Vincoli derivanti da Trasferimenti											
04140002	FINANZIAMENTI REGIONE- Efficiamento energetico	12100024 - 12100025 - 13170031	DD23AF.2018/D00434 - Comune di Castelsaraceno	-	299.572,21	-				299.572,21	
04140002	FINANZIAMENTI REGIONE- Efficiamento energetico	12100025 - 12100026 - 13170031	D.G.R. 1043/2018 - Comune di Chiaromonte	-	426.000,00					426.000,00	426.000,00
04140002	FINANZIAMENTI REGIONE- Efficiamento energetico	12100024 - 12100025 - 13170031	D.G.R. 1043/2018 -Comune di Pescopagano	99.670,00	354.000,00					453.670,00	453.670,00
04140002	FINANZIAMENTI REGIONE- Efficiamento energetico	12100025 - 12100026 - 13170031	D.G.R. 1043/2018 -Comune di Francavilla in Sinni	210.000,00	315.000,00					525.000,00	525.000,00
04140002	FINANZIAMENTI REGIONE- Efficiamento energetico	12100025 - 12100026 - 13170031	D.G.R. 1043/2018 -Comune di Rionero in Vulture	218.000,00	327.000,00					545.000,00	545.000,00
04140002	FINANZIAMENTI REGIONE- Efficiamento energetico	12100025 - 12100026 - 13170031	D.G.R. 1043/2018 -Comune di Atella	232.000,00	348.000,00					580.000,00	580.000,00
04140002	FINANZIAMENTI REGIONE- Efficiamento energetico	12100025 - 12100026 - 13170031	D.G.R. 1043/2018 -Comune di Senise	156.000,00	234.000,00					390.000,00	390.000,00
04140002	FINANZIAMENTI REGIONE- Efficiamento energetico	12100025 - 12100026 - 13170031	D.G.R. 1043/2018 -Comune di Abriola	184.000,00	276.000,00					460.000,00	460.000,00
04140001	FINANZIAMENTI REGIONE- Legge 80	12100021 - 12100022 - 13170031	DD24AB.2018/D01027 - Comune di Melfi	300.000,00	450.000,00					750.000,00	300.000,00
04140002	FINANZIAMENTI REGIONE- Legge 80	12100025 - 12100026 - 13170031	D.G.R. n. 973 del 09.08.2016 - Comuni vari	-	129.278,67					129.278,67	129.278,67
04140002	FINANZIAMENTI REGIONE- Legge 80	12100025 - 12100026 - 13170031	D.G.R. n. 77 del 09.01.2018 - D.G.R. n. 59 del 24.01.2019 - Comune vari	-	529.391,94					529.391,94	529.391,94

04140002	FINANZIAMENTI REGIONE- Legge 80	12100025 - 12100026 - 13170031	DD24AB.2019/D.00149 - Comune di Satriano	34.000,00	51.000,00					85.000,00	85.000,00
04140002	FINANZIAMENTI REGIONE- Legge 80	12100025 - 12100026 - 13170031	D.G.R. n. 202100663 del 06.08.2021 - Comuni vari	796.215,18	1.194.322,77					1.990.537,95	1.348.659,39
04140001	FINANZIAMENTI REGIONE- Fondi POFERS	12100021 - 12100022 - 13170031	D.G.R. n. 253/2016 - Sviluppo urbano di Potenza	-	7.000.000,00					7.000.000,00	-
04140002	FINANZIAMENTI REGIONE- Fondi POFERS	12100021 - 12100022 - 13170031	Det. 143 del 19.02.2008 - Programma di ERP agevolata anno 2003	-	554.712,80					554.712,80	-
04140002	FINANZIAMENTI REGIONE- Fondi POFERS	12100021 - 12100022 - 13170031	Det. 215 del 04.03.2010 - Programma di ERP agevolata anno 2003	-	1.223.515,15					1.223.515,15	-
04140002	FINANZIAMENTI REGIONE - Contributo affitto Bucaletto	3120092	12A2.2018/D.03548 - Comune di Potenza	-	1.910.000,00	500.000,00				1.410.000,00	500.000,00
Totale vincoli derivanti da trasferimenti (h/2)				2.229.885,18	15.621.793,54	500.000,00	-	-	-	17.351.678,72	6.272.000,00
Vincoli derivanti da finanziamenti										0	
										0	
										0	
										0	
Totale vincoli derivanti da finanziamenti (h/3)				0	0	0	0	0	0	0	0
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente										0	
										0	
										0	
Totale vincoli formalmente attribuiti dall'ente (h/4)				-	0	-	0	0	0	-	0
Altri vincoli										0	
										0	
										0	
Totale altri vincoli (h/5)				0	0	0	0	0	0	0	0
Totale risorse vincolate (h+(h/1)+(h/2)+(h/3)+(h/4)+(h/5))				2.229.885,18	15.621.793,54	500.000,00	-	-	-	17.351.678,72	6.272.000,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (i/1)											
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (i/2)											
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (i/3)											
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (i/4)											
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (i/5)											
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (i=i/1+i/2+i/3+i/4+i/5)										-	
Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/1=h/1-i/1)										-	
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/2=h/2-i/2)										17.351.678,72	
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/3=h/3-i/3)										-	
Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/4=h/4-i/4)										-	
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/5=h/5-i/5)										-	
Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l=h-i)(1)										17.351.678,72	

(*) Allegato obbligatorio nel caso in cui il bilancio di previsione preveda l'utilizzo delle quote vincolate del risultato di amministrazione presunto

(1) Importo immediatamente utilizzabile nelle more dell'approvazione del rendiconto. Nel corso dell'esercizio provvisorio è utilizzabile nei limiti di quanto previsto nel principio applicato della contabilità finanziaria.