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

Deliberazione dell' Amministratore Unico

N. 182 DEL 24-10-2023

OGGETTO: VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2024-2025 CON APPLICAZIONE AVANZO

L'AMMINISTRATORE UNICO
PREMESSO

Che il Responsabile dell'Ufficio Contabilità Finanziaria ha formulato una proposta di delibera, convalidata dal Direttore, nella quale si evidenziava che:

-con provvedimento dell'Amministratore Unico n. 45/2023 è stato approvato il Bilancio di Previsione degli esercizi 2023-2024-2025;

-il rendiconto 2022 è in corso di approvazione;

-l'Ente non ha deliberato anticipazioni di tesoreria;

-per sopravvenute esigenze si è reso necessario variare dei capitoli di entrate e di spesa a valere sugli esercizi 2023-2024-2025, nel rispetto degli equilibri di bilancio;

-la variazione prevede l'applicazione dell'avanzo, accantonato e vincolato, presente nel rendiconto 2021, conformemente al principio contabile applicato alla contabilità finanziaria Allegato A/2 paragrafo 9.2.5;

-tale variazione, volta a garantire le esigenze gestionali degli uffici, è dettagliata nella relazione tecnica che si allega al presente atto e ne forma parte integrante e sostanziale;

-le risultanze finali della variazione sono le seguenti:

	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	CASSA
MAGGIORI ENTRATE	1.606.593,01	3.719.290,00	1.890.771,91	1.833.874,90
MINORI SPESE	2.434.371,21	7.559.380,12	2.198.764,74	2.041.571,59
TOTALE VARIAZIONI POSITIVE	**4.040.964,22**	**11.278.670,12**	**4.089.536,65**	**3.875.446,49**
MINORI ENTRATE	2.311.122,88	7.732.635,12	2.257.246,55	**2.271.312,01**
MAGGIORI SPESE	1.729.841,34	3.546.035,00	1.832.290,10	1.604.134,48
TOTALE VARIAZIONI NEGATIVE	**4.040.964,22**	**11.278.670,12**	**4.089.536,65**	**3.875.446,49**
SALDO VARIAZIONI	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

-la variazione di cui al presente provvedimento consente il mantenimento di tutti gli equilibri del bilancio di previsione.

CONSIDERATO

-che occorre apportare delle variazioni al Bilancio di previsione 2023-2024-2025 a seguito di sopravvenute esigenze di spesa segnalate dagli uffici dell'Agenzia;

TANTO PREMESSO E CONSIDERATO

- visto l'art. 51 del D. Lgs. 118/2011;
- visto l'art. 25 del Regolamento di contabilità dell'Agenzia;
-vista la documentazione allegata, l'istruttoria e la relativa proposta formulata dal Responsabile dell'Ufficio Contabilità Finanziaria;
- visto il parere di regolarità del Responsabile dell'Ufficio che ha formulato la proposta;
- vista la convalida della proposta formulata dal Direttore;
- vista la relazione tecnica finanziaria alla variazione di bilancio 2023-2024-2025;
- visto il parere favorevole del Collegio sindacale;
- visto il parere consultivo favorevole del Direttore;
- con i poteri di cui alla legge regionale n. 22/2014, conferiti con Decreto di nomina del Presidente della Giunta Regione Puglia n. 489 del 27.12.2022;

COSÌ DELIBERA

- si richiamano la narrativa e le motivazioni ivi espresse per farne parte integrante e sostanziale del presente dispositivo;

- si approvano le variazioni al bilancio di previsione 2023-2024-2025 come specificato nel prospetto che si allega al presente atto quale parte integrante e sostanziale;

- si dà atto che le suddette variazioni non alterano gli equilibri di bilancio, rispettando il principio del pareggio finanziario;

- si comunica il presente atto al Responsabile dell'Ufficio competente per i successivi adempimenti;

- si dichiara l'atto immediatamente esecutivo.

L'AMMINISTRATORE UNICO

DOTT. GIUSEPPE LISCIO

Documento informatico sottoscritto con firma digitale ai sensi del D.Lgs. 82/2005 e ss.mm.ii.

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

RELAZIONE TECNICA ALLE VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2024-2025

Sopraggiunte esigenze rendono necessarie delle variazioni agli stanziamenti di competenza nell'esercizio 2023, 2024 e 2025.

La variazione ammonta a € - 704.529,87 per l'esercizio finanziario 2023 e a € - 4.013.345,12 per l'esercizio finanziario 2024 e € -366.474,64 per l'esercizio 2025.

Di seguito si espongono i singoli capitoli oggetto di variazione.

ENTRATE 2023-2024-2025

Titolo	Tipologia	Categoria	Piano Finanziario	Capitolo	Denominazione	2023	2024	2025	2023
						Competenza	Competenza	Competenza	Cassa
				2	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PARTE CORRENTE	543.621,48			
				3	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PARTE CAPIYALE	165.092,29			
3	500	400	*4.5.4.99.999*	*20501.1*	*CORRISPETTIVI PER ESTINZIONE DIRITTI DI PRELAZIONE DI ALLOGGI CEDUTI.*	17.120,22			17.120,22
3	500	9900	*3.05.99.99.999*	*20505.1*	*COMPENSI PER INTERVENTI COSTRUTTIVI.*	330.738,16	-205.935,00	-99.643,81	330.738,16
3	500	9900	*3.05.99.99.999*	*20505.3*	*COMPENSI PER INTERVENTI EDILIZI LEGGE 560/93*		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	300	300	*3.03.03.02.999*	*20606.02*	*INTERESSI PER INDENNITA' 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	9900	*3.05.99.99.999*	*20701.21*	*RIMBORSI DA SENTENZE FAVORELI*	16.104,79			952.100,45
3	500	9900	*3.5.99.02.001*	*20701.23*	*FONDI INCENTIVI IL PERSONALE (ART.113 DLGS 50/2016)*	-27.427,09	-13.263,00	-9.945,78	-27.427,0
3	500	9900	*3.5.99.02.001*	*20701.31*	*FONDO INCENTIVI PERSONALE (ART. 113 DLGS. 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 PASSIVITA' FINANZIARIE*	31.306,00	28.500,00	28.500,00	31.306,00
4	400	100	*4.04.01.08.001*	*30902.03*	*ALIENAZIONE ALLOGGI LEGGE 560/93*	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
6	200	200	*6.02.02.01.999*	*31207.08*	*PER RATE DI AMMORTAMENTO MUTUI LG.1179*	1.158,22			1.158,22
3	500	200	*3.05.02.02.002*	*31208.02*	*I.V.A. A DEBITO ERARIO.*	22.780,00			22.780,00
4	300	1000	*3.05.02.02.002*	*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*	TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE PER INTERVENTI DI RECUPERO PROGRAMMA SICURO, VERDE E SOCIALE APRICENA LOTTO 394 E53D21004760001	-196.163,45	-483.782,63	-70.053,92	-196.163,45
4	300	1000	*4.03.10.02.001*	*41401.31*	TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE PER INTERVENTI DI RECUPERO PROGRAMMA SICURO, VERDE E SOCIALE CERIGNOLA LOTTO 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*	TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE PER INTERVENTI DI RECUPERO PROGRAMMA SICURO, VERDE E SOCIALE CERIGNOLA LOTTO 382 2^ STRALCIO E33D21006510001	-183.837,66	-494.787,80	-71.374,54	-183.837,66
4	300	1000	*4.03.10.02.001*	*41401.33*	TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE PER INTERVENTI DI RECUPERO PROGRAMMA SICURO, VERDE E SOCIALE CERIGNOLA LOTTO 382 3^ STRALCIO E33D21006520001	-188.943,32	-490.229,18	-70.827,50	-188.943,32
4	300	1000	*4.03.10.02.001*	*41401.34*	TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE PER INTERVENTI DI RECUPERO PROGRAMMA SICURO, VERDE E SOCIALE CERIGNOLA LOTTO 382 4^ STRALCIO E33D21006530001	-189.250,70	-489.954,74	-70.794,57	-189.250,70
4	300	1000	*4.03.10.02.001*	*41401.35*	TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE PER INTERVENTI DI RECUPERO PROGRAMMA SICURO, VERDE E SOCIALE CHIEUTI LOTTO 472 E43D21005700001	-188.880,47	-490.285,30	-70.834,23	-188.880,47
4	300	1000	*4.03.10.02.001*	*41401.36*	TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE PER INTERVENTI DI RECUPERO PROGRAMMA SICURO, VERDE E SOCIALE CHIEUTI LOTTO 525 E43D21005710001	-188.880,47	-490.285,30	-70.834,23	-188.880,47
4	300	1000	*4.03.10.02.001*	*41401.37*	TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE PER INTERVENTI DI RECUPERO PROGRAMMA SICURO, VERDE E SOCIALE CHIEUTI LOTTO 538 E43D21005720001	-188.880,47	-490.285,29	-70.834,23	-188.880,47
4	300	1000	*4.03.10.02.001*	*41401.38*	TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE PER INTERVENTI DI RECUPERO PROGRAMMA SICURO, VERDE E SOCIALE ORSARA DI PUGLIA LOTTO 413 E93D21007770001	-195.075,39	-484.754,11	-70.170,50	-195.075,39
4	300	1000	*4.03.10.02.001*	*41401.39*	TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE PER INTERVENTI DI RECUPERO PROGRAMMA SICURO, VERDE E SOCIALE PIETRA MONTECORVINO LOTTO 435 E43D21005730001	-78.175,58	-193.771,80	-28.052,62	-78.175,58
4	300	1000	4.03.10.02.001	*41401.40*	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE PER INTERVENTI INSERITI NEL PNRR - PINQUA SAN SEVERO REALIZZAZIONE N. 20 ALLOGGI E71B21000500001	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 CONTO CAPITALE PER INTERVENTI INSERITI NEL PNRR - PINQUA TORREMAGGIORE PER REALIZZAZIONE DI N. 10 ALLOGGI E31B21000610001	84.363,21	938.000,00	462.000,00	84.363,21
4	300	1000	4.03.10.02.001	*41402.40*	TRASFERIMENTI IN C/TO CAPITALEPER INTERVENTO PINQUA REALIZZAZIONE 20 ALLOGGI IN SAN SEVERO L.560/93 - CUP E71B21000500001		294.000,00	126.000,00	
4	300	1000	4.03.10.02.001	*41402.41*	TRAFERIMENTI IN C/TO CAPITALE PER INTERVENTI PINQUA REALIZZAZIONE 10 ALLOGGI IN TORREMAGGIORE - FINAZ. L. 560/93 - CUP E31B21000610001		182.000,00	78.000,00	
					TOTALE	**-704.529,87**	**-4.013.345,12**	**-366.474,64**	**-437.437,11**

SPESE 2023 – 2024 – 2025

Missione	Programma	Titolo	Macro Aggregato	Piano Finanziario	Capitolo	Denominazione	2023	2024	2025	2023
							Competenza	Competenza	Competenza	Cassa
8	2	1	*103*	*1.3.2.01.001*	*10101.2*	RIMBORSI AD AMMINISTRATORI E SINDACI	6.000,00			6.000,00
8	2	1	*103*	*1.3.2.01.002*	*10101.3*	INDENNITA' E COMPENSI A COMPONENTI DEL COLLEGIO SINDACALE	5.000,00			5.000,00
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	*101*	*1.1.2.01.001*	10201.6	INAIL E ASSICURAZIONI VARIE PER IL PERSONALE DIPENDENTE	-18.000,00			-18.000,00
8	2	1	*101*	*1.01.01.01.006*	10201.08	RETRIBUZIONE ED INDENNITA' AL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	-10.000,00			- 10.000,00
8	2		*101*	*1.1.1.01.004*	10201.12	FONDO INCENTIVI ART. 113 DLGS 50/2016 - LAVORI	-21.941,07	-10.610,00	-7.957,62	-21.941,07
8	2	1	*101*	*1.1.1.01.004*	10201.22	ALTRI COMPENSI AL PERSONALE DIPENDENTE COMANDATO	-27.914,87	-35.742,59	-35.742,59	-27.914,87
8	2		*101*	*1.1.1.01.004*	10201.23	DIARIE E TRASFERTE PER INTERVENTI PROGRAMMA REHOUSE	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00
8	2		*101*	*1.1.1.01.004*	10201.31	FONDO INCENTIVI (ART. 113 DEL D.LGS. 50/2016) PNRR - PINQUA	21.941,07	17.089,20	10.049,08	21.941,07
8	2	1	*103*	*1.3.2.05.004*	10402.01	SPESE PER UFFICI - ENERGIA ELETTRICA	10.000,00			10.000,00
8	2	1	*103*	*1.3.2.19.001*	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*	*1.3.2.05.005*	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*	*1.03.02.99.003*	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	*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	*107*	*1.07.06.02.999*	10603.04	INTERESSI MORATORI.		-8.057,77	-12.303,52	
8	2	1	*110*	*1.10.05.01.001*	10603.05	SANZIONI E PENALITA'	234.383,10			234.383,10
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	*102*	*1.02.01.12.001*	10701.10	IMPOSTA SUGLI IMMOBILI	775.231,84			775.231,84
8	2	1	*109*	*1.9.99.04.001*	10801.6	RIMBORSI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO	8.100,00			8.100,00
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	3	1	*110*	*1.10.01.99.999*	10901.04	FONDO IMPOSTE	- 388.000,00			
20	3	1	*110*	*1.10.01.99.999*	10901.7	FONDO INNOVAZIONE ART.113 DLGS 50/2016	-5.486,02	-2.654,00	-1.987,16	
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 (ART.113 DEL D.LGS. 50/2016) PNRR - PINQUA	5.486,02	4.273,80	2.510,02	
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	OSTI DIRETTI DIVERSI PER INTERVENTI COSTRUTTIVI.	18.182,67	0,00	0,00	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 E71B21000500001	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 PER LA REALIZZAZIONE DI N. 10	84.363,21	938.000,00	462.000,00	84.363,21

						ALLOGGI E31B21000610001				
8	2	2	*202*	*2.02.01.09.001*	21004.30	CORRISPETTIVI DI APPALTO PER INTERVENTI DI RECUPERO PROGRAMMA SICURO, VERDE E SOCIALE APRICENA LOTTO 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 LOTTO 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 LOTTO 382 2^ STRALCIO E33D21006510001	-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 LOTTO 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 LOTTO 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 LOTTO 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 LOTTO 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 LOTTO 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 LOTTO 413 E93D21007770001	-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 LOTTO 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 LOTTO 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 LOTTO 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 LOTTO 382 2^ STRALCIO	-7.215,73	-68.527,33	-9.588,59	-7.215,73

						E33D21006510001				
8	2	2	*202*	*2.02.01.09.001*	21004.43	COSTI DIRETTI DIVERSI PER INTERVENTI DI RECUPERO PROGRAMMA SICURO, VERDE E SOCIALE CERIGNOLA LOTTO 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 LOTTO 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 LOTTO 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 LOTTO 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 LOTTO 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 LOTTO 413 E93D21007770001	-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 LOTTO 435 E43D21005730001	- 488,57	-6.884,47	-959,46	- 488,57
8	2		*202*	*2.02.01.09.001*	21010.40	NERVENTO PINQUA REALIZZAZIONE 20 ALLOGGI SAN SEVERO FINANZ. LG. 560/93 - CUP E71B21000500001	0,00	294.000,00	126.000,00	0,00
8	2		*202*	*2.02.01.09.001*	21010.41	NERVENTO PINQUA REALIZZAZIONE 10 ALLOGGI TORREMAGGIORE FINANZ. LG. 560/93 - CUP E31B210006010001	0,00	182.000,00	78.000,00	0,00
8	2	2	*204*	*2.04.21.02.001*	21703.06	SOMME RICAVATE DA ALIENAZIONE ALLOGGI LG. 560/93	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	**-704.529,87**	**-4.013.345,12**	**-366.474,64**	**-437.437,11**

Entrate

L'avanzo di amministrazione di parte corrente accantonato applicato di **€ 543.621,48** è relativo per:

- **€ 533.900,98** all'accantonamento al Fondo Imposte utilizzato per l'esecutività di alcune sentenze tributarie.

  Con il rendiconto 2021 è stato accantonato un fondo imposte di € 1.056.778,70. Nell'esercizio 2022 non stato è stato applicato l'avanzo accantonato per il F.do Imposte. Inoltre, con il bilancio

di previsione 2022 è stato previsto un accantonamento di € 201.960,56 al netto degli utilizzi. Pertanto l'avanzo accantonato nel risultato presunto esercizio 2022 è pari a € 1.258.739,26.

- **€ 9.720,50** all'accantonamento fondo rischi spese legali per la previsione di pagamento di oneri da contenzioso. Con il rendiconto 2021 è stato accantonato un fondo Contenzioso di € 154.631,41. Nell'esercizio 2022 non è stato applicato l'avanzo accantonato per il F.do Rischi Spese Legali. Inoltre, con il bilancio di previsione 2022 è stato previsto un accantonamento di € 45.509,48. Pertanto l'avanzo accantonato nel risultato presunto esercizio 2022 è pari a € 200.140.89.

L'avanzo di amministrazione di parte capitale di **€ 165.092,29** riguarda il Lotto 619 Margherita.

È riferito ai finanziamenti erogati per i quali ad oggi non esiste l'impegno nota (prot. n. 9390/2023). Le somme erogate e non impegnate sono pari a € 254.671,64.

Con il riaccertamento 2020, sono stati cancellati alcuni impegni antecedenti all'esercizio 2020 e non reimputati negli esercizi successivi. La cancellazione ha costituito un avanzo vincolato destinato all'impegno delle spese nel momento in cui saranno esigibili. Gli impegni in questione sono:

- n. 231/2019 di 4.822,76 in favore dell'impresa appaltatrice;
- n. 232/2019 di € 135.706,86 in favore dell'ARCA per rimborso tecnico amministrativo.

La somma è necessaria per il collaudo dell'opera, il pagamento della residua somma in favore dell'impresa aggiudicataria, degli oneri di urbanizzazione e delle spese generali in favore dell'Agenzia.

Nell'Rendiconto 2021 i vincoli destinati agli investimenti ammontano a € 24.438.226,03. Considerato che dall'esercizio 2023 la multi tesoreria non è più stata utilizzata i vincoli destinati agli investimenti risultano rimodulati in € 9.897.567,30.

Nell'esercizio 2022 non è stato applicato avanzo di parte capitale. La composizione dell'avanzo presunto 2022 prevede vincoli derivanti da trasferimento pari a € 13.937.014,28.

In merito all'applicazione dell'avanzo accantonato e vincolato, si richiama quanto stabilito dal principio contabile applicato alla contabilità finanziaria 9.2.5, considerato che ad oggi non risulta approvato il rendiconto 2022:

"... 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...".

Variazioni di entrata in aumento:

- **€ 17.120,22** al capitolo 2.05.01.01 – Corrispettivi per estinzione del diritto di prelazione di alloggi ceduti, relativo ad un incremento degli incassi rispetto alle previsioni per l'esercizio 2023. Tale incremento è relativo a maggiori incassi non previsti. Detto valore è al lordo dell'IVA che sarà versata all'Erario. L'80% dell'imponibile è riconosciuto alla gestione speciale la restante parte è destinata al ripiano delle passività finanziarie.
- **€ 330.738,16 –** 2.05.05.01 – Compensi per interventi Costruttivi.
  - € 135.706,86 sono relativi all'incremento conseguente all'applicazione dell'avanzo per il collaudo del cantiere lotto 619.
  - € 195.031,30 sono relativi ad uno storno dal c/to 2.05.05.31 – Compensi per interventi inseriti nel PNRR-PINQUA.
- **€ 23.493,00** esercizio 2024 - **€ 10.068,00** esercizio 2025 al conto 2.05.05.03 Compensi per interventi edilizi LG. 560/93. Relativi all'inserimento di un nuovo finanziamento non previsto.
- **€ 6.000,00** al capitolo 2.05.05.07 – Compensi per interventi Rehouse. Maggior accertamento rispetto alla previsione.
- **€ 205.935,00** esercizio 2024 - € 99.643,81 esercizio 2025. Capitolo 2.05.05.31 - Compensi per interventi inseriti nel PNRR-PINQUA. Somme stornate dal c/to 2.05.05.1 Compensi per interventi Costruttivi al fine di avere conti di dettaglio.
- **€ 46.069,99** al capitolo 2.06.06.02 - interessi per indennità di mora su canoni e accessori. Maggior incasso rispetto alla previsione.
- **€ 11.931,56** al capitolo 2.06.06.03 – interessi dilazione debiti. Maggior incasso rispetto alla previsione.
- **€ 16.104,79** al capitolo 2.07.01.21 Rimborsi da sentenze favorevoli. Maggior incasso rispetto alla previsione.
- **€ 27.427,09** esercizio 2023 - **€ 21.362,00** esercizio 2024 - **€ 12.560,10** esercizio 2025 al capitolo 2.07.01.31 - Fondo Incentivi per il Personale (art. 113 dlgs.50/2016) PNRR -PINQUA. Storni dal conto 2.07.01.23 Fondo Incentivi per il Personale (art. 113 dlgs.50/2016) per incrementare il dettaglio.
- **€ 31.306,00** per l'esercizio 2023 – **€ 28.500,00** per l'esercizio 2024 – 2025 al capitolo 2.08.02.02 – Recupero 20% per ripiano passività finanziarie. Relativo all'incremento delle cessioni degli immobili e delle prelazioni per l'esercizio 2023.
- **€ 150.000,00** al capitolo 3.09.02.03 – Alienazione alloggi lg. 560/93, relativo ad un incremento delle cessioni per gli esercizi 2023-2024-2025. Tale incremento è al lordo dell'IVA che sarà versata

all'Erario. L'80% dell'imponibile è riconosciuto alla gestione speciale la restante parte è destinata al ripiano delle passività finanziarie.

- **€ 1.158,22** al capitolo 3.12.07.8 – per rate di ammortamento mutui lg. 1179. Relativo a un incasso non previsto;
- **€ 22.780,00** al capitolo 3.12.08.02 - IVA a Debito Erario. Rileva il credito Iva non dichiarazione 2023 non previsto.
- **€ 152.880,00** esercizio 2023 - **€ 1.876.000,00** esercizio 2024 - **€ 924.000,0**0 esercizio 2025 al capitolo 4.14.01.40 Trasferimenti in c/to capitale interventi inseriti nel PNRR - PINQUA San Severo realizzazione n. 20 Alloggi CUP E71B21000500001. La variazione riguarda uno storno dal capitolo 4.14.01.01 Trasferimenti in c/to capitale per interventi costruttivi.
- **€ 84.363,21** esercizio 2023 - **€ 938.000,00** esercizio 2024 - **€ 462.000,00** esercizio 2025 al capitolo 4.14.01.41 Trasferimenti in c/to capitale interventi inseriti nel PNRR - PINQUA Torremaggiore realizzazione n. 10 Alloggi CUP E31B21000610001. La variazione riguarda uno storno dal capitolo 4.14.01.01 Trasferimenti in c/to capitale per interventi costruttivi.
- **€ 294.000,00** esercizio 2024 - **€ 126.000,00** esercizio 2025 al capitolo 4.14.02.40 Trasferimenti in c/to capitale interventi inseriti nel PNRR - PINQUA San Severo realizzazione n. 20 Alloggi CUP E71B21000500001. Stanziamento riguardante un nuovo finanziamento richiesto alla Regione Puglia inerente alla localizzazione fondi LG. 560/93
- **€ 182.000,00** esercizio 2024 - **€ 78.000,00** esercizio 2025 al capitolo 4.14.02.41 Trasferimenti in c/to capitale interventi inseriti nel PNRR - PINQUA Torremaggiore realizzazione n. 10 Alloggi CUP E31B21000610001. Stanziamento riguardante un nuovo finanziamento richiesto alla Regione Puglia inerente alla localizzazione fondi LG. 560/93

Variazioni entrata in diminuzione:

- **195.031,30** esercizio 2023 Capitolo 2.05.05.31 - Compensi per interventi inseriti nel PNRR-PINQUA. Somme stornate al c/to 2.05.05.1.
- **€ 69.505,12** esercizio 2023 - **€ 96.505,12** esercizio 2024 – 2025 al capitolo 2.07.01.20 – Rimborsi ricevuti per spese di personale. Riduzione dei rimborsi per personale comandato in seguito alla mobilità dello stesso.
- **€ 27.427,09** esercizio 2023 - **€ 13.263,00** esercizio 2024 - **€ 9.945,78** esercizio 2025 al capitolo 2.07.01.23 - Fondo Incentivi per il Personale (art. 113 dlgs.50/2016). Storni al conto 2.07.01.31 Fondo Incentivi per il Personale (art. 113 dlgs.50/2016) PNRR -PINQUA per incrementare il dettaglio.

- **€ 237.243,21** esercizio 2023 - **€ 2.814.000,00** esercizio 2024 - **€ 1.386.000,00** esercizio 2025 al capitolo 4.14.01.1 Trasferimenti in c/to capitale. La variazione riguarda uno storno ai capitoli 4.14.01.41 e 4.14.01.42 Trasferimenti in c/to capitale per interventi costruttivi inseriti nel PNRR – PINQUA per incrementare il grado di dettaglio.
- Per quanto riguarda l'intervento di recupero "Programma Sicuro, Verde e Sociale" concerne le entrate, dal conto 4.14.01.30 al conto 4.14.01.39, si è proceduto ad una riduzione degli stanziamenti, paritetica ai relativi conti in uscita, dal conto 2.10.04.30 al conto 2.10.04.49, rettificando la previsione iniziale maggiorata della somma di € 7.050.000,00 già prevista nell'esercizio 2022.

  La riduzione per i singoli esercizi finanziari è cosi riassunta:

	Esercizio 2023	*Esercizio 2024*	*Esercizio 2025*
Entrate	- € 1.781.916,16	- € 4.602.932,00	- € 665.151,84
Spese	- € 1.781.916,16	- € 4.602.932,00	- € 665.151,84

Spese

Variazioni in aumento

- **€ 6.000,00** al capitolo 1.01.01.02 – Rimborsi ad Amministratori e Sindaci. È stato richiesto un incremento dello stanziamento in quanto la previsione risulta insufficiente.
- **€ 5.000,00** al capitolo 1.01.01.03 – Indennità e Compensi Rimborsi a Componenti del Collegio Sindacale. È necessario un incremento dello stanziamento in quanto la previsione risulta insufficiente.
- **€ 350,00** – al capitolo 1.01.01.04 –Altri premi di assicurazione. Richiesta dall'Ufficio Competente.
- **€ 4.000,00** al capitolo 1.02.01.23 – Diarie e trasferte per interventi programma Rehouse. Utilizzo del fondo relativo al finanziamento.
- **€ 10.000,00** – 1.04.02.1 - Spese per Uffici – Energia Elettrica. L'Ufficio Competente ha richiesto un adeguamento dello stanziamento per fronteggiare.
- **€ 33.000,00** (anno 2023), **€ 66.500,00** (anno 2023), **€ 67.700,00** (anno 2025) 1.04.01.05 - Canoni di Aggiornamento e Assistenza Procedure Informatiche. La variazione è stata richiesta, relativamente all'esercizio 2023, per la riprogettazione del software "In casa" per la gestione tecnico/amministrativa del patrimonio. Per l'esercizio 2024 è prevista la reingegnerizzazione dei

sistemi informatici in uso con l'attivazione dei nuovi servizi. Nell'esercizio 2025 è previsto il nuovo sistema informativo.

- **€ 1.000,00 –** 1.04.02.11 - Spese per Uffici – Canoni ed Eccedenza Acqua. L'Ufficio Competente ha richiesto un adeguamento dello stanziamento per fronteggiare.
- **€ 20.295,60** al capitolo 1.04.03.09 – Spese Legali.

  - € 10.295,60 riguardano spese legali non previste relative alla soccombenza nel contezioso tributario IMU. Le spese concernenti il contenzioso IMU avente ad oggetto gli alloggi sociali generalmente sono compensate in considerazione dell'attuale contrasto giurisprudenziale. In merito a due sentenze di 2° grado la Corte ha condannato alle spese. Pertanto si aggiorna lo stanziamento.
  - € 10.000,00 è un incremento dello stanziamento richiesto dell'Ufficio Legale in seguito a sopraggiunte esigenze.

- **€ 4.941,00** al capitolo 1.04.02.12 –Fornitura Gas Metano per l'esercizio 2024. Ricostituzione della disponibilità utilizzata con una variazione compensativa tra capitoli dello stesso macroaggregato.
- **€ 12.000,00** al capitolo 1.04.03.03 – contributi associativi diversi (per gli esercizi 2024 e 2015). Ricostituzione della disponibilità utilizzata con una variazione compensativa tra capitoli dello stesso macroaggregato.
- Capitolo 1.04.03.12 – Servizio di vigilanza sede. Al fine dell'indizione della relativa gara si è proceduto alla rettifica degli stanziamenti incrementando di **€ 15.000,00** gli stanziamenti relativi agli esercizi 2024 e 2025.
- **€ 40.000,00** - Capitolo 1.04.03.14 – Spese processuali per soccombenza e alti oneri da contenzioso. Per l'esercizio 2023 sono previste spese per un accordo transattivo. La spesa è coperta per € 30.279,50 dall'accantonamento al fondo rischi previsto per il 2023 mentre la differenza è attinta dall'avanzo vincolato del relativo Fondo Contenzioso.
- **€ 12.400,00** al capitolo 1.05.04.03 - Commissioni e Collaudi. Spesa relativa alla nomina della commissione di gara per l'appalto della manutenzione ordinaria.
- **€ 6.500,00** al capitolo 1.05.06.02 – Consulenze tecniche programma Rehouse. Utilizzo del fondo relativo al finanziamento.
- € **1.023.135,25** tale maggiore somma sono necessarie per impegnare l'imposta, le sanzioni e gli interessi derivanti da sentenze tributarie esecutive della Corte di Giustizia Tributaria di 1° che non

ha riconosciuto le ragioni dell'Ente, di un'intimazione di pagamento inerente ad un contenzioso TASI RGR. n. 1101/2022 per il quale la Corte non si è ancora espressa in merito all'istanza di sospensione. Inoltre sono state considerati dei preavvisi di intimazione inerenti ad avvisi di accertamento IMU e Tasi impugnati per i quali la Corte non si è pronunciata.

Si rileva la pronuncia della Corte di Giustizia Tributaria di 2° della Puglia che ha riformato in parte la sentenza di primo grado, pertanto risulta necessario impegnare una differenza.

Le sentenze sono:

- CGT di 1° di Foggia n. 169/03/2023 depositata il 16.02.2023;
- CGT di 1° di Foggia n. 170/03/2023 depositata il 16.02.2023;
- CGT di 1° di Bari n. 915/07/2023 depositata il 31.05.2023;
- CTP di Foggia n. 670/01/2022 depositata il 12.12.2022;
- CGT 1° Foggia n. 3407/2022 del 12.12.2022;
- CGT 2° Puglia n. 336/2023 depositata il 08.02.2023.
- Intimazione n. 0000299631 del 23.05.2023 relativa a RGR. 1101/2022.

I preavvisi sono:

- N. 90020230003716752;
- N. 90020220026080340;
- N. 90020220027595735;

La variazione che consegue è cosi suddivisa.

- € 775.231,84 al capitolo 1.07.01.10 – Imposte Sugli Immobili;
- € 234.383,10 al capitolo 1.06.03.05 – Sanzioni e penalità;

La somma di € 13.520,30, per interessi moratori, trova capienza nell'attuale stanziamento al capitolo 1.06.03.04 - Interessi moratori.

La variazione è finanziata per € 535.454,61 con applicazione dell'avanzo relativo al fondo imposte, per € 388.000,00 con il fondo imposte previsto per l'anno 2023. La differenza pari a € 87.713,97 trova copertura nelle minori spese della presente variazione.

- **€ 8.857,10** al capitolo 1.07.01.08 – Iva a credito Erario relativa all'incremento degli introiti per cessioni immobili e diritti di prelazione. Il principio contabile applicato alla contabilità finanziaria, Allegato A/2 paragrafo 3.13, stabilisce che il corrispettivo della cessione è destinato alla spesa di investimento al netto del debito IVA. Tale principio è diretto a garantire la copertura finanziaria

della posizione debitoria per la liquidazione periodica dell'IVA e consente, ai fini degli equilibri di bilancio, di destinare l'entrata iscritta tra le entrate in c/capitale a copertura delle spese correnti per il pagamento dell'IVA.

- **€ 8.100,00** al capitolo 1.06.01.06 - Rimborsi di somme non dovute o incassate in eccesso. Stanziamento non inserito in sede di previsione e necessario al fine di rimborsare maggiori incassi non dovuti. La somma di € 2.100,00 è necessaria per il rimborso ai dipendenti di maggiori trattenute sulle voci stipendiali non dovute in seguito ad approfondimenti.
- **€ 125.706,86** esercizio 2023 al capitolo 1.09.01.01 – Fondo spese impreviste. Accoglie quasi interamente le maggiori entrate derivante dalle spese generali derivanti dall'applicazione dell'avanzo in c/to capitale.
- **€ 5.486,02** esercizio 2023 **- € 2.654,00** esercizio 2024 **- € 1.987,16** esercizio 2025 al capitolo 1.09.01.31 **-** Fondo Innovazione (Art.113 D.lgs 50/2016) PNRR – PINQUA storno dal conto 1.09.01.03 Fondo Innovazione per incrementare il dettaglio del bilancio. Inoltre è aumentato lo stanziamento per gli esercizio 2024 e 2025, rispettivamente € 1.619,80 e € 522,86, per un nuovo finanziamento LG.560/ 93 non previsto.
- **€ 18.182,67** esercizio 2023 al conto 2.10.03.03 – Costi diretti diversi per interventi costruttivi. Incremento della spesa relativo all'applicazione dell'avanzo di amministrazione in c/to capitale.
- **€ 152.880,00** esercizio 2023 - **€ 1.876.000,00** esercizio 2024 - **€ 924.000,00** esercizio 2025 al capitolo 2.10.03.40 – Corrispettivi di appalto per interventi inseriti nel PNRR – PINQUA San Severo 20 alloggi CUP E71B21000500001. Storno dal conto 2.10.03.02 Corrispettivi di appalto per incremento del dettaglio.
- **€ 84.363,21** esercizio 2023 - **€ 938.000,00** esercizio 2024 - **€ 462.000,00** esercizio 2025 al capitolo 2.10.03.40 – Corrispettivi di appalto per interventi inseriti nel PNRR – PINQUA Torremaggiore 10 alloggi CUP E31B21000610001. Storno dal conto 2.10.03.02 Corrispettivi di appalto per incremento del dettaglio.
- **€ 294.000,00** esercizio 2024 - **€ 126.000,00** esercizio 2025 al capitolo 2.10.10.40 – Corrispettivi di appalto per interventi inseriti nel PNRR – PINQUA lg. 560/93 San Severo 20 alloggi CUP E71B21000500001. Nuovo stanziamento per finanziamento integrativo concesso dalla regione Puglia.
- **€ 182.000,00**esercizio 2024 - **€ 78.000,00** esercizio 2025 al capitolo 2.10.03.40 – Corrispettivi di appalto per interventi inseriti nel PNRR – PINQUA lg. 560/93 Torremaggiore 10 alloggi CUP E31B21000610001. Nuovo stanziamento per finanziamento integrativo concesso dalla regione Puglia.

Diminuzione di spesa

- € **- 18.000,00** al capitolo 1.02.01.06 – Inail e assicurazioni varie per il personale dipendente. Essendo stato effettuato il versamento Inail per l'anno 2023 la restante parte dello stanziamento può essere rettificato.
- € **- 10.000,00** al capitolo 1.02.01.08 – Retribuzione e indennità al personale a tempo determinato. Lo stanziamento è stato rettificato in quanto è risultato maggiore in seguito all'assunzione posticipata.
- **€ - 21.941,07** esercizio 2023 **- 10.610,00** esercizio 2024 **- € 7.957,62** esercizio 2025 al capitolo 1.02.01.12 – Fondo incentivi art. 113 Dlgs.50/2016 Lavori. Riduzione delle spese in seguito a storni per inserimento di capitoli di dettaglio.
- **€ - 27.914,87** esercizio 2023 **- 35.742,59** esercizio 2024 **- € 35.742,59** esercizio 2025 al capitolo 1.02.01.22 – Altri compensi al personale comandato. Riduzione delle spese per personale comandato in seguito alla mobilità dello stesso.
- **€ 50.000,00** al capitolo1.04.03.12 – Servizio di vigilanza sede. Riduzione dello stanziamento in quanto il servizio non è stato ancora affidato.
- **€ 10.000,00** esercizio 2024 e 2015 al capitolo 1.05.02.05 - Quote di manutenzione per alloggi in condominio. Riduzione per riallineamento spesa.
- **€ 2.200,00** esercizio 2024 al capitolo 1.04.03.19 Altre spese per funzionamento uffici. Riduzione per riallineamento spesa.
- **€ 36.190,23** esercizio 2024 **- € 42.628,48** esercizio 2025 al capitolo **1.09.01.01** Fondo riserva spese impreviste. Utilizzo del fondo per finanziare l'incremento della spesa.
- **€ 44.993,53** esercizi 2024-2025 al capitolo 1.07.01.08 – sono stati rivisti gli stanziamenti rettificandoli in diminuzione.
- € **30.279,50** esercizio 2023 al capitolo 1.09.01.03 – Fondo Rischi Spese Legali. Utilizzo dell'accantonamento previsto per l'esercizio 2023 per previsione di spesa relativa ad un accordo transattivo.
- **€ 388.000,00** al capitolo 1.09.01.04 – Fondo Imposte. Utilizzo del fondo imposte previsto per l'impegno delle sentenze IMU di rigetto dei ricorsi sopra menzionate.
- **€ 5.486,02** esercizio 2023 - **€ 2.654,00** per esercizio 2024 - **€ 1.987,16** per esercizio 2025 al conto 1.09.01.07 Fondo Innovazione art .113 Dlgs 50/2016. Storno per costituzione di nuovi capitoli di dettaglio.

- **€ 90.333,59** esercizio 2023 - **€ 2.814.000,00** esercizio 2024 - **€ 1.386.000,00** esercizio 2025 al capitolo 2.10.03.02 - Corrispettivi di appalto per interventi costruttivi. Gli storni sono relativi all'incremento di dettagli con l'inserimento dei capitoli 2.10.03.40 e 2.10.03.41. La variazione relativa all'esercizio 2023 non è pari agli storni in favore dei detti conti in quanto incrementata della variazione positiva derivante dall'applicazione dell'avanzo in c/to capitale. Il valore è così ottenuto.

  - ❖ incremento relativo all'applicazione dell'avanzo di amministrazione di + € 146.909,62
  - ❖ decremento per creazione dettaglio conto 2.10.03.40 - € 152.880,00
  - ❖ decremento per creazione dettaglio conto 2.10.03.41 - € 84.363,21

    - € 90.333,59

- **€ 10.500,00** al capitolo Fondo per interventi Rehouse. Riguarda l'utilizzo del fondo per il relativo incremento al capitolo 1.05.06.02 – Consulenze tecniche programma Rehouse.
- Per quanto riguarda l'intervento di recupero "Programma Sicuro, Verde e Sociale" concerne le spese, dal conto 2.10.04.30 al conto 2.10.04.49, si è proceduto ad una riduzione degli stanziamenti, paritetica ai relativi conti in entrata, dal 4.14.01.30 al conto 4.14.01.39, rettificando la previsione iniziale maggiorata della somma di € 7.050.000,00 già prevista nell'esercizio 2022.

  La riduzione per i singoli esercizi finanziari è cosi riassunta:

	Esercizio 2023	*Esercizio 2024*	*Esercizio 2025*
Entrate	- € 1.781.916,16	- € 4.602.932,00	- € 665.151,84
Spese	- € 1.781.916,16	- € 4.602.932,00	- € 665.151,84

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.

Tutte le variazioni non alterano il risultato del Bilancio di Previsione 2023-2024-2025.

Foggia, 18.10.2023

Il Funzionario Economico Finanziario
dott. Francesco Carmine Perla
(firmato digitalmente)

IL DIRETTORE
Avv. Massimo Raponi
(firmato digitalmente)

ARCA CAPITANATA

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Utilizzo risultato di amministrazione presunto vincolato per il finanziamento di spese correnti	(+)	543.621,48		
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente (1)	(-)	-	-	-
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	-	-	-
Entrate titoli 1-2-3	(+)	19.183.116,42	14.753.608,22	13.419.303,54
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (2)	(+)	-	-	-
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	32.351.283,83	57.197.868,02	21.998.153,16
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3)	(+)	-	-	-
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	-	-	-
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	-	-	-
Spese correnti	(-)	19.467.752,37	14.642.377,23	13.360.072,53
- di cui fondo pluriennale vincolato		-	-	-
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	1.518.263,97	1.464.231,00	1.464.231,00
Variazioni di attività finanziarie (se negativo)	(-)	-	-	-
Rimborso prestiti	(-)	-	-	-
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		-	-	-
A) Equilibrio di parte corrente		31.092.005,39	55.844.868,01	20.593.153,17
Utilizzo risultato presunto di amministrazione vincolato per il finanziamento di spese d'investimento	(+)	165.092,29	-	-
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	-	-	-
Entrate in conto capitale (titolo 4)	(+)	34.478.404,05	59.267.868,02	23.928.153,16
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(+)	-	-	-
Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6)	(+)	1.158,22	-	-
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (2)	(-)	-	-	-
Entrate in c/capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti (3)	(-)	-	-	-
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	-	-	-
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	-	-	-
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	32.351.283,83	57.197.868,02	21.998.153,16
Spese in conto capitale	(-)	34.903.640,09	59.379.099,01	23.987.384,17
- di cui fondo pluriennale vincolato		-	-	-
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	1.518.263,97	1.464.231,00	1.464.231,00
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	-	-	-
Disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto)	(-)	-	-	-
Variazioni di attività finanziarie (se positivo)	(+)	-	-	-
B) Equilibrio di parte capitale		-31.092.005,39	-55.844.868,01	-20.593.153,17

ARCA CAPITANATA

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)	-	-	-
Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie	(+)	1.670.496,22	900.000,00	300.000,00
Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	1.670.496,22	900.000,00	300.000,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(-)	-	-	-
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	-	-	-
C) Variazioni attività finanziaria		-	-	-
EQUILIBRIO FINALE (D= A+B)		-	-	-

(1) Escluso il disavanzo derivante dal debito autorizzato e non contratto.
(2) Corrispondono alle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.
(3) Il corrispettivo della cessione di beni immobili può essere destinato all'estinzione anticipata di prestiti - principio applicato della contabilità finanziaria 3.13.