



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

NOTA INTEGRATIVA
BILANCIO DI PREVISIONE
ANNO 2022-2023-2024

PREMESSA

L'approvazione del bilancio di previsione rappresenta uno dei momenti più qualificanti dell'attività istituzionale dell'Agenzia.

Il Bilancio di previsione rappresenta lo strumento attraverso il quale gli organi di governo dell'Ente, nell'ambito dell'esercizio delle proprie funzioni di indirizzo e programmazione, definiscono le risorse da destinare a missioni e programmi per la realizzazione dei fini assegnati dalla Legge.

La presente nota integrativa viene redatta ai sensi di quanto previsto dall'allegato n. 1/4 "Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio" richiamato dall'art. 3 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 così come modificato dal decreto Legislativo 10 agosto 2014 n. 126.

La Nota Integrativa è un documento con il quale si completano ed arricchiscono le informazioni del bilancio al fine di rendere più chiara e significativa la lettura dello stesso.

Con il Bilancio di Previsione 2022-2024 non sarà più gestita la Tesoreria Multipla con la quale era rilevata, nella contabilità finanziaria, anche la movimentazione dei depositi presso la Banca d'Italia e i c/c postali.

Tale semplificazione è stata introdotta accogliendo le considerazioni del Collegio in merito all'immediata corrispondenza del rendiconto con il conto del tesoriere.

Pertanto la movimentazione dei correnti accessi presso la Banca d'Italia e le Poste risulteranno dalle scritture economiche con i saldi esposti nello Stato Patrimoniale.

CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE PREVISIONI

Il Bilancio di Previsione dell'esercizio 2022-2024 è stato predisposto in osservanza del Regolamento di Contabilità adottato dall'Agenzia con Provvedimento dell'Amministratore unico n. 154 del 29/11/2018 e della riforma contabile prevista dal decreto legislativo n.118 del 2011 che ha investito le regioni, tutti gli enti locali e i loro organismi e gli enti strumentali.

L'applicazione del principio della competenza "potenziata" determina gli stanziamenti - di entrata e di spesa - siano adeguati al concetto di imputazione secondo criteri di esigibilità e di scadenza delle poste.

Le previsioni di entrata e di spesa sono state allocate in bilancio in base alle proposte dei Dirigenti Responsabili dei servizi sulla base delle linee d'indirizzo e programmatiche dell'Amministrazione.

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Di seguito si espone la composizione dell'avanzo di amministrazione presunto.

A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021	83.657.425,56
---	---------------

Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021

Parte accantonata

Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2021	57.212.297,56
Accantonamento residui perenti al 31/12/2021	0,00
Fondo anticipazioni liquidità	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	117.1666,23
Altri accantonamenti	1.322.603,24
B) Totale parte accantonata	58.652.067,03

Parte vincolata

Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	24.623.175,19
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	382.183,34
C) Totale parte vincolata	25.005.358,53

Parte destinata agli investimenti

D) Totale destinata agli investimenti	0,00
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	0,00
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto	0,00

Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021

Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	632.700,00
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Utilizzo altri vincoli	0,00
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	632.700,00

Il risultato di amministrazione presunto al 31.12.2021 è di € 83.657.425,56 composto come di seguito riportato.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità presunto è pari a € 57.212.297,56 ed è dato dal FCDE accantonato al 31.12.2020 di € 53.717.530,49 maggiorato dell'FCDE previsto per l'esercizio 2021 di € 3.494.767,07.

Fondo Contenzioso di € 117.166,23 variato per utilizzo rispetto all'accantonamento al 31.12.2020 di € 120.829,50 non essendo previsti, nel bilancio di previsione 2021, ulteriori accantonamenti.

Gli altri accantonamenti relativi al Fondo Imposte e Fondo TFR pari a € 1.322.603,24 sono dati dai rispettivi accantonamenti al 31.12.2020 maggiorati degli accantonamenti stanziati nella previsione 2021.

	Accantonamento al 31.12.2020	Accantonamento presunto esercizio 2021	Accantonamento presunto al 31.12.2021
F.do Imposte	€ 431.856,94	€ 54.227,00	€ 486.083,94
F.do TFR	€ 696.519,30	€ 140.000,00	€ 836.519,30
Totale			€ 1.322.603,24

Vincoli da trasferimento per € 25.005.358,53 composto come di seguito ripotato(allegato A/2):

- € 23.525.948,31 sono dati dalla differenza tra le disponibilità finanziarie compresi gli accertamenti relativi ai lavori sugli immobili e i relativi impegni in conto capitale presunti al 31.12.2021.
- € 1.097.226,88 è riferita al rimborso di un finanziamento Lg.560/93 concesso dalla Regione per l'esecuzione di lavori a carico del Comune responsabile. All'atto della riscossione delle somme riconosciute con sentenza favorevole, iscritta in bilancio, si provvederà al versamento delle stesse;
- Altri vincoli € 382.183,34 è relativa alla quota corrente della somma di € 806.566,91 inerente agli impegni, assunti in esercizi antecedenti all'anno 2020, e non reimputati negli esercizi successivi. Con il riaccertamento 2020, considerata la loro esigibilità futura, si è proceduto alla cancellazione degli stessi con costituzione di un avanzo vincolato destinato all'impegno delle somme nel momento in cui saranno esigibili.

La differenza tra € 806.566,91 – € 382.183,34 = 424.383,57 è riferita agli impegni in c/to capitale ed è inclusi nella maggiore somma di € 23.525.948,31 per vincoli da trasferimento.

Al 31.12.2020 il totale della somma inerente agli impegni, assunti in esercizi antecedenti all'anno 2020 e non reimputati, era pari a € 1.054.129,30 costituita da € 437.958,68 per impegni correnti ed € 616.170,62 per i impegni in c/to capitale.

Nell'esercizio 2021, con la variazione adottata con Decreto n. 68/2021, si è proceduto all'applicazione dell'avanzo vincolato rispettivamente per € 191.787,05 per spese in c/to capitale e € 55.775,34 per spese correnti.

L'avanzo presunto utilizzato pari a € 632.700,00 è riferito ad un Fondo straordinario per emergenza COVID-19 in favore degli assegnatari. I contributi sono stati erogati dalla Regione nel mese di dicembre 2020 ma non è stato possibile procedere all'impegno nei confronti degli assegnatari aventi diritto, non essendo le relative obbligazioni perfezionate.

Nell'esercizio 2022 è previsto lo stanziamento per l'utilizzo dei contributi al capitolo 1.04.02.80 – Contributi agli assegnatari di importo pari al contributo.

Con l'approvazione del rendiconto 2021 si applicherà il risultato effettivo.

GARANZIE, PARTECIPAZIONI E STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI

L'Arca Capitanata:

- non ha prestato garanzie in favore di Enti o altri soggetti;
- non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati;
- non possiede enti strumentali;
- non possiede partecipazioni.

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ

Il principio contabile applicato n. 3.3 prevede che le entrate di dubbia e difficile esazione siano accertate per l'intero importo del credito, anche se non è certa la loro riscossione integrale. Per tali crediti è obbligatorio effettuare un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità nel bilancio di previsione.

A tal fine è previsto che venga stanziata una apposita posta contabile, denominata "Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità", il cui ammontare è determinato in

considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti.

Tale accantonamento non risulterà oggetto di impegno e genererà pertanto un'economia di bilancio destinata a confluire nel risultato di amministrazione come quota accantonata.

La determinazione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità è stata preceduta da una dettagliata e puntuale analisi delle partite creditorie dell'Ente, individuando le tipologie di entrate per le quali si è ritenuto di dover provvedere all'accantonamento.

In relazione a quanto sopra l'analisi svolta ha permesso di identificare nelle poste relative ai "canoni di locazione e agli accessori" i capitoli per i quali la gestione in termini di cassa evidenzia il ripetersi di problemi connessi alla morosità.

Inoltre è stato incluso il capitolo "Recuperi e rimborsi diversi" anche se non collegato ai canoni di locazione.

Per quanto sopra ai fini del FCDE non è stato incluso tutto il titolo III.

Innanzitutto non è stato possibile considerare i seguenti capitoli per i quali, negli esercizi 2022 – 2023- 2024, non sono stati previsti stanziamenti:

- 2.07.01.09 – Rimborsi per esecuzione di lavori di miglioria e danni;
- 2.07.01.10 – Rimborsi da enti vari per gestione ordinaria;
- 2.07.01.21 – Rimborso da sentenze favorevoli;
- 2.07.02.03 – Recupero INVIM su alloggi ceduti.

Non sono stati inclusi i seguenti capitoli in quanto non presentano residui:

- 2.05.02.09 – Corrispettivi per diritti di segreteria relativo ai diritti incassati dall'Arca non interessato da morosità;
- 2.07.01.05 – Rimborsi da imprese per spese tecniche per interventi costruttivi;

Sono stati esclusi i crediti verso la Gestione Speciale poiché rettificativi di poste passive verso la stessa GS:

- 2.07.02.01 – per interessi su ammortamento mutui di alloggi e locali con contributo;
- 2.08.02.01 - quote ammortamento mutui di alloggi e locali con contributo;
- 2.08.01.02 –Recupero spese valutazioni alloggi UTE;

- 2.08.02.02 - recupero 20% per ripiano passività' finanziarie.

Non sono state considerate le seguenti entrate in quanto rappresentano crediti verso la pubblica amministrazione:

- 2.07.01.20 – Rimborsi ricevuti per spese di personale comandato;
- 3.12.08.02 – Iva a debito Erario;
- 3.12.08.04 – Imposte a debito Erario.

Non sono stati inseriti i compensi per spese generali su lavori di costruzione e manutenzioni in quanto a carico delle risorse destinate nel bilancio dell'Arca e, in ogni caso, non presentano residui:

- 2.05.05.01 – Compensi per interventi costruttivi;
- 2.05.05.02 – Compensi per interventi di risanamento e ristrutturazione;
- 2.05.05.03 – Compensi per interventi edilizi legge 560/93;
- 2.05.05.05 – Compensi per interventi di manutenzione.

Inoltre, non hanno partecipato alla determinazione del FCDE i conti relativi al recupero dell'Iva Split trattenuta, le entrate per sterilizzazione dell'Iva in Reverse, l'incasso degli incentivi a favore del personale e il recupero delle spese per l'acquisto degli alloggi LG. 560/93. Gli stanziamenti citati sono espressione di un mero meccanismo contabile collegate a spese sostenute e non di un credito:

- 5.18.06.03 – Entrate per sterilizzazione inversione contabile Iva;
- 5.18.06.05 – Split Commerciale Entrate;
- 2.07.01.23 – Fondo incentivi per il personale (art.113 d.lgs 50/2016);
- 2.07.02.24 –Recupero spese acquisto alloggi lg. 560/93;

Diversa invece è la motivazione che ha determinato l'esclusione del conto concernente gli interessi di mora sui canoni e accessori 2.06.06.02.

I canoni di locazione, versati dagli assegnatari sul c/c postale dove affluiscono in maniera indistinta, sono successivamente incassati presso l'Istituto Tesoriere e imputati ai capitoli specifici relativi ai canoni e agli accessori.

Tale operazione, nel passaggio all'esercizio finanziario successivo, determina uno slittamento temporale che si riflette sulla percentuale di riscuotibilità degli stanziamenti.

Per quanto sopra, analizzando le riscossioni in c/to competenza per il periodo considerato nel FCDE (anni 2016 – 2020), si è proceduto al ricalcolo delle percentuali di riscossione sulla base degli incassi affluiti su c/c postale.

Queste ultime sono risultate differenti rispetto alle percentuali calcolate sugli incassi (in c/to competenza) presso l’Istituto Tesoriere, in fase di successiva movimentazione dal c/c postale.

In considerazione delle motivazioni esposte risulta opportuno calcolare le percentuali di riscuotibilità in base agli incassi effettuate sul c/c postale al fine della costituzione di un FCDE maggiormente coerente.

Per quanto sopra i residui presenti sul conto 2.06.06.02 – Interessi per indennità di mora su canoni e accessori, sono dovuti allo slittamento temporale tra il versamento sul c/c postale e l’incasso presso l’Istituto tesoriere.

Gli interessi di mora, infatti, sono accertati con il criterio di cassa di conseguenza non generano residui, per tale ragione si è ritenuto di escluderli dal calcolo del FCDE.

PREVISIONI ANNO 2022

Classificazione D.Lgs. 118/2011	Capitolo	Descrizione	Stanziamiento	% FCDE con media semplice	FCDE
3100200	20502.19	CORRISPETTIVI DIVERSI	15.000,00	6,36%	954,22
3100300	20601.1	ALLOGGI DI PROPRIETA' COSTRUITI CON CONTRIBUTO DELLO STATO.	11.000.000,00	33,27%	3.660.018,35
3100300	20601.4	LOCALI DI PROPRIETA' ADIBITI AD USO DIVERSO.	150.000,00	44,53%	66.795,38
3100300	20601.5	ALLOGGI E LOCALI DI PROPRIETA' DELLO STATO.	10.000,00	14,15%	1.415,48
3100300	20601.6	ALLOGGI GESTITI C/TO TERZI.	15.000,00	48,93%	7.338,79
3300300	20606.3	INTERESSI PER DILAZIONE DEBITI.	30.000,00	52,92%	15.876,32
35009900	20503.5	CORRISPETTIVI PER ESECUZIONE MANUTENZIONE IMMOBILI	5.000,00	60,26%	3.012,92
3500200	20504.1	CANONI ACQUA, FOGNA, ECCEDEENZA ACQUA E VARI	20.000,00	16,71%	3.341,66
3500200	20504.19	ALTRI SERVIZI	180.000,00	98,39%	177.093,27
3500200	20701.7	RIMBORSI PER PROCEDIMENTI LEGALI.	10.000,00	54,17%	5.417,08
3500200	20701.11	RIMBORSI PER STIPULAZIONE CONTRATTI DI AFFITTO.	75.000,00	22,19%	16.641,54
3500200	20701.19	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI.	50.000,00	14,12%	7.062,05
3500200	20701.26	DIRITTI AMMINISTRATIVI	70.000,00	14,12%	9.886,87
		<i>Totale</i>	11.630.000,00		3.974.853,93

PREVISIONI ANNO 2023

Classificazione D.Lgs. 118/2011	Capitolo	Descrizione	Stanziamiento	% FCDE con media semplice	FCDE
3100200	20502.19	CORRISPETTIVI DIVERSI	15.000,00	6,36%	954,22
3100300	20601.1	ALLOGGI DI PROPRIETA' COSTRUITI CON CONTRIBUTO DELLO STATO.	11.000.000,00	33,27%	3.660.018,35
3100300	20601.4	LOCALI DI PROPRIETA' ADIBITI AD USO DIVERSO.	150.000,00	44,53%	66.795,38
3100300	20601.5	ALLOGGI E LOCALI DI PROPRIETA' DELLO STATO.	10.000,00	14,15%	1.415,48
3100300	20601.6	ALLOGGI GESTITI C/TO TERZI.	15.000,00	48,93%	7.338,79
3300300	20606.3	INTERESSI PER DILAZIONE DEBITI.	30.000,00	52,92%	15.876,32
35009900	20503.5	CORRISPETTIVI PER ESECUZIONE MANUTENZIONE IMMOBILI	5.000,00	60,26%	3.012,92
3500200	20504.1	CANONI ACQUA, FOGNA, ECCEDENZA ACQUA E VARI	20.000,00	16,71%	3.341,66
3500200	20504.19	ALTRI SERVIZI	180.000,00	98,39%	177.093,27
3500200	20701.7	RIMBORSI PER PROCEDIMENTI LEGALI.	10.000,00	54,17%	5.417,08
3500200	20701.11	RIMBORSI PER STIPULAZIONE CONTRATTI DI AFFITTO.	75.000,00	22,19%	16.641,54
3500200	20701.19	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI.	50.000,00	14,12%	7.062,05
3500200	20701.26	DIRITTI AMMINISTRATIVI	70.000,00	14,12%	9.886,87
		<i>Totale</i>	11.630.000,00		3.974.853,93

PREVISIONI ANNO 2024

Classificazione D.Lgs. 118/2011	Capitolo	Descrizione	Stanziamiento	% FCDE con media semplice	FCDE
3100200	20502.19	CORRISPETTIVI DIVERSI	15.000,00	6,36%	954,22
3100300	20601.1	ALLOGGI DI PROPRIETA' COSTRUITI CON CONTRIBUTO DELLO STATO.	11.000.000,00	33,27%	3.660.018,35
3100300	20601.4	LOCALI DI PROPRIETA' ADIBITI AD USO DIVERSO.	150.000,00	44,53%	66.795,38
3100300	20601.5	ALLOGGI E LOCALI DI PROPRIETA' DELLO STATO.	10.000,00	14,15%	1.415,48
3100300	20601.6	ALLOGGI GESTITI C/TO TERZI.	15.000,00	48,93%	7.338,79
3300300	20606.3	INTERESSI PER DILAZIONE DEBITI.	30.000,00	52,92%	15.876,32
35009900	20503.5	CORRISPETTIVI PER ESECUZIONE MANUTENZIONE IMMOBILI	5.000,00	60,26%	3.012,92
3500200	20504.1	CANONI ACQUA, FOGNA, ECCEDENZA ACQUA E VARI	20.000,00	16,71%	3.341,66
3500200	20504.19	ALTRI SERVIZI	180.000,00	98,39%	177.093,27

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2022-2024 – NOTA INTEGRATIVA

3500200	20701.7	RIMBORSI PER PROCEDIMENTI LEGALI.	10.000,00	54,17%	5.417,08
3500200	20701.11	RIMBORSI PER STIPULAZIONE CONTRATTI DI AFFITTO.	75.000,00	22,19%	16.641,54
3500200	20701.19	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI.	50.000,00	14,12%	7.062,05
3500200	20701.26	DIRITTI AMMINISTRATIVI	70.000,00	14,12%	9.886,87
		<i>Totale</i>	11.630.000,00		3.974.853,93

Per l'anno 2022-2023-2024, in relazione alle predette entrate, i coefficienti illustrati in tabella sono stati calcolati applicando a ciascun stanziamento una percentuale pari al complemento a 100 della media semplice ottenuta considerando i valori relativi agli ultimi cinque esercizi regolarmente approvati con le seguenti formule:

Incassi di competenza es. X
Accertamenti esercizio X

3100300	2.6.1.01	Canoni Alloggi
----------------	-----------------	-----------------------

								Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
DESCRIZIONE	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	MEDIA	FONDO(100-media)	PREVISIONE DI COMPETENZA	PREVISIONE DI COMPETENZA	PREVISIONE DI COMPETENZA
ACCERTAMENTI C/COMPETENZA	9.457.205,53	9.936.089,49	11.326.275,93	10.882.486,27	10.252.444,68			11.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00
INCASSI C/COMPETENZA	7.199.738,07	6.622.818,97	7.134.965,26	7.065.778,76	6.451.751,45			PREVISIONE DI CASSA	PREVISIONE DI CASSA	PREVISIONE DI CASSA
% INCASSATO/ACCERTATO	0,76	0,67	0,63	0,65	0,63	0,67	0,33	7.339.981,65	7.339.981,65	7.339.981,65
								STANZIAMENTO	STANZIAMENTO	STANZIAMENTO
								3.660.018,35	3.660.018,35	3.660.018,35

3100300	2.6.1.04	Canoni Locali
----------------	-----------------	----------------------

								Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
DESCRIZIONE	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	MEDIA	FONDO(100-media)	PREVISIONE DI COMPETENZA	PREVISIONE DI COMPETENZA	PREVISIONE DI COMPETENZA
ACCERTAMENTI C/COMPETENZA	178.619,42	167.528,81	158.376,09	210.885,20	175.735,29			150.000,00	150.000,00	150.000,00
INCASSI C/COMPETENZA	104.881,56	97.943,69	102.985,71	120.494,96	66.785,22			PREVISIONE DI CASSA	PREVISIONE DI CASSA	PREVISIONE DI CASSA
% INCASSATO/ACCERTATO	0,59	0,58	0,65	0,57	0,38	0,55	0,45	83.204,62	83.204,62	83.204,62
								STANZIAMENTO	STANZIAMENTO	STANZIAMENTO
								66.795,38	66.795,38	66.795,38

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2022-2024 – NOTA INTEGRATIVA

3100300	2.6.1.05	Canoni Alloggi e Locali prop. Stato
----------------	-----------------	--

								Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
DESCRIZIONE	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	MEDIA	FONDO(100-media)	PREVISIONE DI COMPETENZA	PREVISIONE DI COMPETENZA	PREVISIONE DI COMPETENZA
ACCERTAMENTI C/COMPETENZA	18.899,26	18.787,35	23.379,83	22.560,24	23.149,88			10.000,00	10.000,00	10.000,00
INCASSI C/COMPETENZA	16.693,17	14.313,40	20.217,82	20.813,51	19.904,20			PREVISIONE DI CASSA	PREVISIONE DI CASSA	PREVISIONE DI CASSA
% INCASSATO/ACCERTATO	0,88	0,76	0,86	0,92	0,86	0,86	0,14	8.584,52	8.584,52	8.584,52
								STANZIAMENTO	STANZIAMENTO	STANZIAMENTO
								1.415,48	1.415,48	1.415,48

3100300	2.6.1.06	Canoni Alloggi c/terzi
----------------	-----------------	-------------------------------

								Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
DESCRIZIONE	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	MEDIA	FONDO(100-media)	PREVISIONE DI COMPETENZA	PREVISIONE DI COMPETENZA	PREVISIONE DI COMPETENZA
ACCERTAMENTI C/COMPETENZA	18.282,70	21.063,57	38.329,91	29.928,04	26.375,40			15.000,00	15.000,00	15.000,00
INCASSI C/COMPETENZA	11.302,73	10.515,31	16.333,44	14.357,68	13.990,32			PREVISIONE DI CASSA	PREVISIONE DI CASSA	PREVISIONE DI CASSA
% INCASSATO/ACCERTATO	0,62	0,50	0,43	0,48	0,53	0,51	0,49	7.661,21	7.661,21	7.661,21
								STANZIAMENTO	STANZIAMENTO	STANZIAMENTO
								7.338,79	7.338,79	7.338,79

3300300	2.6.6.03	Interessi per dilazione debiti
----------------	-----------------	---------------------------------------

								Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
DESCRIZIONE	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	MEDIA	FONDO(100-media)	PREVISIONE DI COMPETENZA	PREVISIONE DI COMPETENZA	PREVISIONE DI COMPETENZA
ACCERTAMENTI C/COMPETENZA	34.762,16	26.775,30	19.757,79	14.662,46	10.758,79			30.000,00	30.000,00	30.000,00
INCASSI C/COMPETENZA	17.261,80	11.083,34	12.364,35	6.031,79	4.370,93			PREVISIONE DI CASSA	PREVISIONE DI CASSA	PREVISIONE DI CASSA
% INCASSATO/ACCERTATO	0,50	0,41	0,63	0,41	0,41	0,47	0,53	14.123,68	14.123,68	14.123,68
								STANZIAMENTO	STANZIAMENTO	STANZIAMENTO

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2022-2024 – NOTA INTEGRATIVA

								15.876,32	15.876,32	15.876,32
--	--	--	--	--	--	--	--	-----------	-----------	-----------

35009900	2.5.3.05	Corrispettivi per manutenzione stabili
-----------------	-----------------	---

								Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
DESCRIZIONE	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	MEDIA	FONDO(100-media)	PREVISIONE DI COMPETENZA	PREVISIONE DI COMPETENZA	PREVISIONE DI COMPETENZA
ACCERTAMENTI C/COMPETENZA	336,74	15.777,06	13.097,89	-	-			5.000,00	5.000,00	5.000,00
INCASSI C/COMPETENZA	336,74	795,76	1.857,41	-	-			PREVISIONE DI CASSA	PREVISIONE DI CASSA	PREVISIONE DI CASSA
% INCASSATO/ACCERTATO	1,00	0,05	0,14			0,40	0,60	1.987,08	1.987,08	1.987,08
								STANZIAMENTO	STANZIAMENTO	STANZIAMENTO
								3.012,92	3.012,92	3.012,92

3500200	2.5.4.01	Corrispettivi servizi a rimborso AQP
----------------	-----------------	---

								Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
DESCRIZIONE	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	MEDIA	FONDO(100-media)	PREVISIONE DI COMPETENZA	PREVISIONE DI COMPETENZA	PREVISIONE DI COMPETENZA
ACCERTAMENTI C/COMPETENZA	27.111,55	51.832,09	9.774,65	12.760,42	830,90			20.000,00	20.000,00	20.000,00
INCASSI C/COMPETENZA	23.856,01	50.410,96	6.592,39	12.192,79	566,78			PREVISIONE DI CASSA	PREVISIONE DI CASSA	PREVISIONE DI CASSA
% INCASSATO/ACCERTATO	0,88	0,97	0,67	0,96	0,68	0,83	0,17	16.658,34	16.658,34	16.658,34
								STANZIAMENTO	STANZIAMENTO	STANZIAMENTO
								3.341,66	3.341,66	3.341,66

3500200	2.5.4.19	Altri servizi
----------------	-----------------	----------------------

								Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
DESCRIZIONE	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	MEDIA	FONDO(100-media)	PREVISIONE DI COMPETENZA	PREVISIONE DI COMPETENZA	PREVISIONE DI COMPETENZA
ACCERTAMENTI C/COMPETENZA	227.089,60	210.268,83	239.120,19	145.477,42	264.696,29			180.000,00	180.000,00	180.000,00
INCASSI C/COMPETENZA	655,89	2.771,49	3.695,48	4.581,38	4.692,27			PREVISIONE DI CASSA	PREVISIONE DI CASSA	PREVISIONE DI CASSA
% INCASSATO/ACCERTATO	0,00	0,01	0,02	0,03	0,02	0,02	0,98	2.906,73	2.906,73	2.906,73

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2022-2024 – NOTA INTEGRATIVA

								STANZIAMENTO	STANZIAMENTO	STANZIAMENTO
								177.093,27	177.093,27	177.093,27

3100200	2.5.2.19	Corrispettivi diversi amministrazione stabili
----------------	-----------------	--

								Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
DESCRIZIONE	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	MEDIA	FONDO(100-media)	PREVISIONE DI COMPETENZA	PREVISIONE DI COMPETENZA	PREVISIONE DI COMPETENZA
ACCERTAMENTI C/COMPETENZA	16.155,94	17.215,76	16.882,97	16.776,02	16.475,03			15.000,00	15.000,00	15.000,00
INCASSI C/COMPETENZA	14.540,71	15.970,61	15.784,01	16.143,41	15.767,11			PREVISIONE DI CASSA	PREVISIONE DI CASSA	PREVISIONE DI CASSA
% INCASSATO/ACCERTATO	0,90	0,93	0,93	0,96	0,96	0,94	0,06	14.045,78	14.045,78	14.045,78
								STANZIAMENTO	STANZIAMENTO	STANZIAMENTO
								954,22	954,22	954,22

3500200	2.7.1.07	Rimborsi Spese Legali
----------------	-----------------	------------------------------

								Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
DESCRIZIONE	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	MEDIA	FONDO(100-media)	PREVISIONE DI COMPETENZA	PREVISIONE DI COMPETENZA	PREVISIONE DI COMPETENZA
ACCERTAMENTI C/COMPETENZA	10.565,59	27.432,50	3.261,50	41.825,79	9.137,73			10.000,00	10.000,00	10.000,00
INCASSI C/COMPETENZA	7.128,02	1.376,97	1.665,34	2.342,87	9.137,73			PREVISIONE DI CASSA	PREVISIONE DI CASSA	PREVISIONE DI CASSA
% INCASSATO/ACCERTATO	0,67	0,05	0,51	0,06	1,00	0,46	0,54	4.582,92	4.582,92	4.582,92
								STANZIAMENTO	STANZIAMENTO	STANZIAMENTO
								5.417,08	5.417,08	5.417,08

3500200	2.7.1.11	Rimborsi stipula contratti affitto
----------------	-----------------	---

								Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
DESCRIZIONE	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	MEDIA	FONDO(100-media)	PREVISIONE DI COMPETENZA	PREVISIONE DI COMPETENZA	PREVISIONE DI COMPETENZA
ACCERTAMENTI C/COMPETENZA	90.557,15	90.432,38	66.698,64	83.363,64	63.001,88			75.000,00	75.000,00	75.000,00
INCASSI C/COMPETENZA	73.458,72	73.472,75	51.484,96	63.307,36	46.344,23			PREVISIONE DI CASSA	PREVISIONE DI CASSA	PREVISIONE DI CASSA
% INCASSATO/ACCERTATO	0,81	0,81	0,77	0,76	0,74	0,78	0,22	58.358,46	58.358,46	58.358,46

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2022-2024 – NOTA INTEGRATIVA

								STANZIAMENTO	STANZIAMENTO	STANZIAMENTO
								16.641,54	16.641,54	16.641,54

3500200	2.7.1.19	Recuperi e rimborsi diversi
----------------	-----------------	------------------------------------

								Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
DESCRIZIONE	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	MEDIA	FONDO(100-media)	PREVISIONE DI COMPETENZA	PREVISIONE DI COMPETENZA	PREVISIONE DI COMPETENZA
ACCERTAMENTI C/COMPETENZA	95.882,12	823.521,32	828.157,78	115.601,67	54.429,45			50.000,00	50.000,00	50.000,00
INCASSI C/COMPETENZA	95.132,12	807.400,99	793.832,95	91.879,07	30.907,71			PREVISIONE DI CASSA	PREVISIONE DI CASSA	PREVISIONE DI CASSA
% INCASSATO/ACCERTATO	0,99	0,98	0,96	0,79	0,57	0,86	0,14	42.937,95	42.937,95	42.937,95
								STANZIAMENTO	STANZIAMENTO	STANZIAMENTO
								7.062,05	7.062,05	7.062,05

3500200	2.7.1.26	Diritti Amministrativi
----------------	-----------------	-------------------------------

								Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
DESCRIZIONE	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	MEDIA	FONDO(100-media)	PREVISIONE DI COMPETENZA	PREVISIONE DI COMPETENZA	PREVISIONE DI COMPETENZA
ACCERTAMENTI C/COMPETENZA	-	-	-	-	-			70.000,00	70.000,00	70.000,00
% INCASSATO/ACCERTATO	-	-	-	-	-			PREVISIONE DI CASSA	PREVISIONE DI CASSA	PREVISIONE DI CASSA
% INCASSATO/ACCERTATO	0,99	0,98	0,96	0,79	0,57	0,86	0,14	60.113,13	60.113,13	60.113,13
								STANZIAMENTO	STANZIAMENTO	STANZIAMENTO
								9.886,87	9.886,87	9.886,87

Non si è ritenuto, in ragione della tipologia di entrate e delle modalità di accertamento delle stesse, procedere ad accantonamenti al fondo crediti di dubbia esigibilità per quanto riguarda le entrate di parte capitale.

FONDO CONTENZIOSO

In ossequio al principio contabile 5.2 lett. h) allegato 4/2 D.Lgs. 118/2011 e s.m.i. nel caso in cui l'ente, a seguito di contenzioso in cui ha significative probabilità di soccombere, o di sentenza non definitiva e non esecutiva, sia condannato al pagamento di spese, è tenuto ad accantonare le risorse necessarie per il pagamento degli oneri previsti dalla sentenza,

stanziando nell'esercizio le relative spese che, a fine esercizio, incrementeranno il risultato di amministrazione che dovrà essere vincolato alla copertura delle eventuali spese derivanti dalla sentenza definitiva.

L'accantonamento del Fondo Contenzioso è determinato sulla base di una previsione del contenzioso oggetto del bilancio di previsione, il cui onere può essere ripartito, in quote uguali, tra gli esercizi considerati.

In fase di predisposizione del bilancio previsionale, si è proceduto ad una ricognizione del fondo contenzioso accantonato negli esercizi precedenti per verificarne la congruità degli accantonamenti e si è constatato che la somma accantonata pari a € 120.829,50 (*PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2020*) non risulta adeguato per fronteggiare i rischi di soccombenza per il triennio 2022-2024. Pertanto si è ritenuto di accantonare ulteriori risorse pari a € 148.528,44.

ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
45.509,48	45.509,48	45.509,48

FONDO IMPOSTE - ACCANTONAMENTO PER IMPOSTE IN CONTENZIOSO

La voce Fondo imposte indica l'accantonamento effettuato per fronteggiare rischi da contenziosi tributario in corso, relativi principalmente alle imposte sugli immobili, che potrebbero risolversi in un esborso di denaro a titolo di imposte, sanzioni e interessi.

Il fondo da accantonare, tenuto conto delle percentuali di soccombenza previste per il contenzioso attualmente incardinato, risulta essere a € **1.225.694,91**.

L'accantonamento al 31.12.2020 ammonta a € **431.856,94** ai quali va aggiunto l'accantonamento previsto per l'anno 2021 – al netto degli utilizzi effettuati nello stesso esercizio - di € **54.227,00**.

Pertanto, l'accantonamento da prevedere per gli esercizi 2022 -2024 è così ottenuto:

Fondo imposte da accantonare	+ € 1.225.649,91
Accantonamento al 31.12.2020	- € 431.856,94
Accantonamento previsto per l'esercizio 2021	- € <u>54.227,00</u>
Fondo da accantonare per previsione 2022 -2024	€ 739.610,97

Si procederà all'accantonamento di € **247.000,00** per ciascun esercizio del bilancio di previsione 2022-2023.

ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
247.000,00	247.000,00	247.000,00

STANZIAMENTI IN ENTRATE E IN USCITA 2022-2024

ANNO 2022

Descrizione		Entrate	Spese	Eccedenze +/-
Avanzo di amm.ne presunto al 31/12/2021	€	632.700,00	0,00	0,00
Fondo vincolato pluriennale		0,00	0,00	0,00
Entrate e spese correnti	€	16.646.118,75	17.133.318,12	+ 145.500,63
Entrate e spese in conto capitale	€	26.747.210,15	26.892.710,78	- 145.500,63
Entrate e spese per attività finanziarie	€	3.891.672,34	3.891.672,34	0,00
Entrate e spese per accensione di prestiti	€	398.020,00	398.020,00	0,00
Entrate e spese per partite di giro	€	4.475.000,00	4.475.000,00	0,00
Totali a pareggio	€	52.790.721,24	52.790.721,24	0,00

ANNO 2023

Descrizione		Entrate	Spese	Eccedenze +/-
Avanzo di amm.ne presunto al 31/12/2021	€	0,00	0,00	0,00
Fondo vincolato pluriennale		0,0	0,00	0,00
Entrate e spese correnti	€	15.058.365,18	15.145.584,55	+ 87.219,37
Entrate e spese in conto capitale	€	57.598.600,00	57.511.380,63	- 87.219,37
Entrate e spese per attività finanziarie	€	3.220.496,22	3.220.496,22	0,00
Entrate e spese per accensione di prestiti	€	1.194.050,00	1.194.050,00	0,00

Entrate e spese per partite di giro	€	4.475.000,00	4.475.000,00	0,00
Totali a pareggio	€	81.546.511,40	81.546.511,40	0,00

ANNO 2024

Descrizione		Entrate	Spese	Eccedenze +/-
Avanzo di amm.ne presunto al 31/12/2021	€	0,00	0,00	0,00
Fondo vincolato pluriennale		0,00	0,00	0,00
Entrate e spese correnti	€	14.410.265,18	14.777.384,55	+367.119,37
Entrate e spese in conto capitale	€	35.468.000,00	35.100.880,63	- 367.119,37
Entrate e spese per attività finanziarie	€	2.250.000,00	2.250.000,00	0,00
Entrate e spese per accensione di prestiti	€	398.020,00	398.020,00	0,00
Entrate e spese per partite di giro	€	4.475.000,00	4.475.000,00	0,00
Totali a pareggio	€	57.001.285,18	57.001.285,18	0,00

ENTRATE**TITOLO I – II – III
ENTRATE CORRENTI**

Tra le Entrate correnti sono di particolare rilievo:

- **CORRISPETTIVI TECNICI PER INTERVENTI EDILIZI:** si riferiscono a rimborsi tecnico-amministrativi che si prevedono di percepire nel corso dell'esercizio, per programmi di attività costruttiva e di manutenzione straordinaria per cui è prevista l'attuazione in base a localizzazioni disposte con delibere regionali. Detti rimborsi sono stati calcolati nella misura prevista dalla normativa regionale e statale. Per la maggior parte derivano dagli interventi da realizzarsi con l'impiego dei fondi provenienti dalla cessione degli alloggi ai sensi della legge 560/93 e con quelli provenienti dalla legge Regionale n. 20/2005.

ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
2.910.812,00	1.183.800,00	751.700,00

- **CANONI DI LOCAZIONE:** i canoni di locazione sono stati determinati per tutto il patrimonio E.R.P. dell’Agenzia, applicando la nuova Legge Regionale n. 10/2014, e successive modifiche e integrazioni. La previsione è allineata con l’ammontare dei canoni addebitati nell’esercizio 2020 per gli esercizi 2021 e 2022 e stato previsto un leggero incremento in considerazione dell’aggiornamento Istat dei canoni. Le indennità di occupazione saranno rilevate secondo il criterio di cassa, provvedendo all’accertamento contestualmente all’incasso.

ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
11.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00

- **INTERESSI DA ASSEGNATARI:** l’importo si riferisce agli interessi di mora che si prevede di riscuotere dagli assegnatari.

ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
60.000,00	60.000,00	60.000,00

- **RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI:** questa entrata costituisce rettifica d’uscite correnti, per spese sostenute per conto d’assegnatari, cessionari ed Enti diversi.

ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
120.000,00	120.000,00	120.000,00

TITOLO IV

ENTRATE DA TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE

- **ALIENAZIONE IMMOBILI IN LOCAZIONE:** riguarda le entrate per alienazione immobili adibiti ad uso diverso e alloggi LG. 560/93. La previsione tiene conto delle cessioni alloggi previste in base alla normativa di cui alle Legge 560/93 tramite stipula di contratti di cessione. Si considera sia la cessione in unica soluzione che la rateale. I proventi delle alienazioni, essendo fondi di edilizia residenziale pubblica, rimangono nella

disponibilità dell’Agenzia sia per il regime giuridico contabile sia perché sono assoggettati al principio di unitarietà di programmazione ed impiego delle risorse del settore

	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
ALIENAZIONE IMMOBILI ADIBITI AD USO DIVERSO.	30.000,00	30.000,00	30.000,00
ALIENAZIONE ALLOGGI LEGGE 560/93	600.000,00	600.000,00	600.000,00
TOTALE	630.000,00	630.000,00	630.000,00

- **CESSIONARI PER QUOTE CAPITALE:** riguarda i rientri per quote d’ammortamento del prezzo degli alloggi ceduti con pagamento rateale, da parte dei cessionari, ai sensi delle Leggi 513/77 e 560/93.

	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
CESSIONARI PER QUOTA CAPITALE DI ALLOGGI DELLO STATO CEDUTI LG. 513	20.000,00	20.000,00	20.000,00
CESSIONARI PER QUOTA CAPITALE DI ALLOGGI CEDUTI DELLO STATO LG. 560/93	200.000,00	200.000,00	200.000,00
TOTALE	220.000,00	220.000,00	220.000,00

- **CORRISPETTIVI PER ESTINZIONE DIRITTI DI PRELAZIONE:** la previsione d’entrata tiene conto della possibilità di riscuotere il diritto di prelazione di cui al 9° comma dell’art. 28 della Legge 513/77, dai cessionari di alloggi E.R.P. che si avvarranno della facoltà versando all’Agenzia il 10% del valore catastale dell’alloggio, ai sensi del comma 25 della Legge 560/93.

ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
350.000,00	350.000,00	350.000,00

- **CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI:**

Riguarda la contabilizzazione dei bonus fiscali, compreso il superbonus del 110%, maturate a fronte di interventi edilizi.

Il beneficio fiscale ammette due possibili realizzazioni mediante l'istituto della detrazione o mediante cessione.

L'ARCA opererà per lo sconto in fattura pertanto la cessione del credito deve essere contabilizzato per le sue caratteristiche come un contributo e deve essere iscritto in bilancio.

	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
CONTRIBUTI IN C/TO CAPITALE PER SUPERBONUS 110%	3.980.200,00	11.940.500,00	3.980.200,00
CONTRIBUTI BONUS FISCALE LAVORI ALLOGGI IN CONDOMINIO	400.000,00	400.000,00	400.000,00
TOTALE	4.380.200,00	12.340.500,00	4.380.200,00

- **TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE:** riguardano i trasferimenti da parte di pubbliche amministrazioni per la realizzazione di interventi di nuova costruzione, urbanizzazione e infrastrutturazione, riqualificazione urbana e recupero edilizio.

	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE PER INTERVENTI COSTRUTTIVI	19.304.200,00	42.896.400,00	28.448.200,00
TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE PER INTERVENTI EDILIZI LG. 560/93 ART.1	1.231.280,00	1.111.700,00	1.389.600,00
TOTALE	20.535.480,00	44.008.100,00	29.837.800,00

TITOLO V

ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIA

- **ANTICIPO FONDI LG. 560/93:** riguardano le somme dei fondi LG 560/93 anticipate e che si prevede di restituire. Queste entrate hanno corrispondente contropartita nelle uscite, per lo stesso importo, al titolo V delle spese.

	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
ANTICIPO FONDI LG. 560/93	2.250.000,00	2.250.000,00	2.250.000,00

TITOLO VI
ACCENSIONE DI PRESTITI

- ANTICIPAZIONE IVA PER LAVORI SUPERBONUS 110%

ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
398.020,00	1.194.050,00	398.020,00

La previsione 2022-2024 prevede degli interventi sul patrimonio Arca con la modalità dello sconto in fattura al 100% con il Superbonus 110%.

Le imprese accetteranno di eseguire i lavori per intero, emettendo una fattura con espresso l'importo totale con lo sconto del 100%.

Alla data di predisposizione del bilancio di previsione non risulta con certezza se il contributo debba intendersi sul corrispettivo al lordo dell'IVA (circolare 30/E AE del 2020) oppure al netto dell'IVA (in tal senso, tra gli altri, l'interpello n. 118/2022).

Considerata l'incertezza operativa, il contratto, in fase di predisposizione, potrà prevedere che il General Contractor, in caso di contributo limitato all'imponibile, anticipi l'IVA al fine di ridurre l'esborso finanziario altrimenti non sostenibile dall'Ente.

L'Arca cederà, al General Contractor, il credito dell'IVA indetraibile, definitivamente calcolata in dichiarazione, e rimborserà l'IVA detraibile.

Pertanto è necessario prevedere un'entrata specifica, pareggiata dalla previsione in uscita, per il rimborso della stessa al capitolo 3.16.02.10 – Rimborso IVA per lavori Superbonus.

Il valore dell'anticipazione è stato calcolato applicando l'aliquota del 10% alle previsioni di spesa relative al capitolo 2.10.09.02 - Corrispettivi di appalto per interventi edilizi con contributo Superbonus 110%.

TITOLO IX
PARTITE DI GIRO

Riguardano operazioni in entrata che non incidono sul risultato di gestione dell'Ente a cui corrispondono registrazioni di spese per il medesimo valore. L'importo complessivo delle partite di giro ammonta a € 4.475.000,00 e coincide con le relative partite in uscita. Le poste più significative sono le seguenti:

			ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
61901.1	RITENUTE ERARIALI A DIPENDENTI	Riguardano le ritenute Irpef operate a carico dei dipendenti con l'obbligo dei relativi versamenti al fisco	500.000,00	500.000,00	500.000,00
61902.1	RITENUTE ASSISTENZIALI E PREVIDENZIALI A DIPENDENTI	Riguardano le ritenute operate a carico dei dipendenti, con l'obbligo dei relativi versamenti agli Enti previdenziali	200.000,00	200.000,00	200.000,00
61901.2	RITENUTE ERARIALI A TERZI	Riguardano le ritenute Irpef operate a carico di terzi, con l'obbligo dei relativi versamenti al fisco	100.000,00	100.000,00	100.000,00
6.19.3.4	TFR	Riguarda il TFR che, dalle Generali Ina Assitalia, transiterà per il bilancio per essere versato ai dipendenti che si prevede saranno collocati a riposo durante il triennio 2019-2021	500.000,00	500.000,00	500.000,00
6.19.3.5	DEPOSITI CAUZIONALI INQUILINI	Riguardano i contratti di locazione inerenti al patrimonio immobiliare dell'Ente;	40.000,00	40.000,00	40.000,00
6.19.3.7	REGIONI IN C/ PROGRAMMI EDILIZI AI COMUNI	Riguardano le entrate per finanziamenti relativi ai programmi edilizi dei Comuni. Le somme erogate dalla Regione sono versate con compiti meramente esecutivi, essendo già definite le Amministrazioni destinatarie e l'entità della spesa;	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
6.19.3.8	RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT)	Riguardano l'Iva trattenuta sui pagamenti effettuati e versata all'Erario.	600.000,00	600.000,00	600.000,00

SPESE**TITOLO I****USCITE CORRENTI**

- **AMMINISTRATORI E SINDACI:** la previsione d'uscita è stata calcolata in considerazione dell'attività degli Amministratori e del Collegio dei revisori dell'Agenzia.

ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
213.192,02	213.192,02	213.192,02

- **REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE E RELATIVI CONTRIBUTI:** le retribuzioni dei dipendenti sono state determinate in base alla normativa di cui al vigente C.C.N.L. e alle previsioni assunzionali secondo il piano triennale del fabbisogno del personale 2020-2022.

ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
2.908.458,43	3.151.263,82	3.067.563,82

- **SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEGLI UFFICI:**

Le spese di funzionamento più significative sono le seguenti:

	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
1.4.2.1 ENERGIA ELETTRICA	25.000,00	25.000,00	28.000,00
1.4.2.2 TELEFONIA FISSA	1.000,00	1.000,00	1.000,00
1.4.2.3 GIORNALI E RIVISTE	1.000,00	1.000,00	1.000,00
1.4.2.5 CANONI AGGIORNAMENTO PROCEDURE INFORMATICHE	38.000,00	38.000,00	38.000,00
1.4.2.8 SPESE POSTALI PER BOLLETTAZIONE	60.000,00	60.000,00	60.000,00
1.4.2.13 PULIZIA LOCALI SEDE	77.085,21	81.610,92	80.300,00
TOTALE	200.085,21	206.610,92	205.300,00

- **SPESE DIVERSE DI AMMINISTRAZIONE:** Le spese diverse di amministrazione più significative sono le seguenti

		ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
1.4.3.3	CONTRIBUTI ASSOCIATIVI DIVERSI CONTRIBUTI FEDERCASA	42.802,34	30.000,00	30.000,00
1.4.3.5	SPESE PER FORMAZIONE DEL PERSONALE	10.000,00	10.000,00	10.000,00
1.4.3.6	PRESTAZIONI PROFESSIONALI NOTARILI	30.000,00	30.000,00	30.000,00
1.4.3.9	SPESE LEGALI - SI RIFERISCONO, AGLI ONORARI PER IL PATROCINIO DA PARTE DI LEGALI VARI PER LA TUTELA DELL'ENTE, ALLE SPESE DI SOCCOMBENZA IN GIUDIZIO E AGLI ESBORSI PER ACCONTI TRANSATTIVI	200.000,00	140.000,00	150.000,00
1.4.3.11	INCARICHI DI STUDIO E CONSULENZE	10.000,00	7.000,00	0,00
1.4.3.12	SERVIZI DI VIGILANZA SEDE	47.000,00	70.000,00	70.000,00
1.4.3.19	ALTRE SPESE DI FUNZIONAMENTO UFFICI PER SERVIZI DIVERSI	5.002,00	5.002,00	5.002,00
	TOTALE	344.804,34	292.002,00	295.002,00

- **SPESE PER AMMINISTRAZIONE STABILI:** si riferiscono a spese direttamente imputabili al Settore Tecnico concernenti la conduzione degli stabili autogestiti o in condominio. Le spese più significative sono quelle appresso indicate:

		ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
1.5.1.6	QUOTE DI AMMINISTRAZIONE STABILI AUTOGESTITI	140.000,00	115.000,00	140.000,00
1.5.1.15	QUOTE DI AMMINISTRAZIONE ALLOGGI IN CONDOMINIO	60.000,00	67.500,00	80.500,00
	TOTALE	200.000,00	182.500,00	220.500,00

- **SPESE PER MANUTENZIONE STABILI:** La voce più consistente si riferisce alla manutenzione ordinaria da effettuare, nel corso del triennio, agli alloggi di proprietà E.R.P. mentre la rimanente somma riguarda in massima parte gli adeguamenti degli impianti di ascensore ai sensi della Legge 46/90 e le quote condominiali di manutenzione degli stabili

		ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
10502.2	APPALTI PER MANUTENZIONE STABILI.	2.127.360,93	1.600.000,00	1.600.000,00
10502.3	SPESE TECNICHE PER MANUTENZIONE STABILI.	5.000,00	10.000,00	10.000,00
10502.5	QUOTE DI MANUTENZIONE PER ALLOGGI IN CONDOMINIO	150.000,00	140.000,00	150.000,00
10502.7	CONTRIBUTI SU LAVORI DI RIPARAZIONE ALLOGGI.	150.000,00	120.000,00	150.000,00
10502.10	MANUTENZIONE ORDINARIA ASCENSORI	130.000,00	130.000,00	158.000,00

- **SPESE PER INTERVENTI EDILIZI:** si riferiscono a spese tecniche da sostenere per la costruzione degli stabili e comprendono la parte delle spese per progettazione e direzione lavori affidate a professionisti esterni, oltre che a collaudi amministrativi accatastamenti.

		ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
10504.1	PROGETTAZIONI	1.200.000,00	500.000,00	100.000,00
10504.2	DIREZIONE E ASSISTENZA LAVORI	400.000,00	67.360,00	100.000,00
10504.3	COLLAUDI E COMMISSIONI	270.000,00	300.000,00	265.260,00
10504.4	CONSULENZE TECNICHE ED ACCATASTAMENTI.	0,00	0,00	0,00
10504.9	CALCOLI STATICI	40.000,00	50.000,00	50.000,00
10504.19	ALTRE SPESE TECNICHE	18.000,00	20.000,00	20.000,00
10505.1	PROGETTAZIONI	90.000,00	50.000,00	50.000,00
10505.2	DIREZIONE E ASSISTENZA LAVORI	20.000,00	60.000,00	20.000,00
10505.3	COMMISSIONI E COLLAUDI	10.000,00	30.000,00	40.000,00
10505.9	ALTRE SPESE TECNICHE.	9.000,00	10.000,00	10.000,00
	TOTALE	2.057.000,00	1.092.360,00	660.260,00

- **CONTRIBUTI AD ASSEGNATARI:** relativi ad un Fondo straordinario previsto dalla Regione Puglia per emergenza COVID-19. Tali contributi rappresentano una misura di sostegno a carattere temporaneo volta a garantire la sostenibilità dei canoni e servizi degli assegnatari con comprovate difficoltà economiche.

ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
632.700,00	0,00	0,00

- **INTERESSI MORATORI E SANZIONI E PENALITA'**: tali voci sono state previste per fronteggiare interessi moratori dovuti per le rateazioni di imposta in corso oltre che per la definizione di contenziosi amministrativi e legali.

	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
10603.4 INTERESSI MORATORI	60.000,00	50.000,00	50.000,00
10603.5 SANZIONI E PENALITA'	100.000,00	50.000,00	50.000,00

- **IMPOSTE E TASSE**: riguardano, essenzialmente, l'IRAP, l'IRES e l'IVA a credito dell'Erario. Per quanto riguarda la determinazione della voce "imposte sul reddito delle persone giuridiche" (IRES) la relativa previsione non ha considerato l'abrogazione dell'art. 6 del DPR - che riduceva al 50% l'imposta sul reddito – operata dal comma 51 della legge di bilancio 2019. Infatti, come evidenziato da Federcasa, dalla lettura delle norme si evince che l'art.6 del DPR 601/1973 verrà abrogato definitivamente non appena entreranno in vigore le misure di favore nei confronti dei soggetti che svolgono, con modalità non commerciali, attività che realizzano finalità sociali. Pertanto la riduzione a metà dell'IRES sarà operativa fino a quando non saranno individuate tali ulteriori "misure di favore". Si evidenzia, in ogni caso, che il raddoppio dell'aliquota genererebbe una pressione fiscale non sopportabile.

	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
IMPOSTE E TASSE	2.272.000,00	2.272.000,00	2.272.000,00

TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE

- **INTERVENTI COSTRUTTIVI E MANUTENTIVI.**

Per l'esercizio 2022 è stata prevista la spesa di € 139.380,00 relativa all'acquisto di immobili con fondi della Legge 560/93. Tale stanziamento è relativo ad un programma straordinario di acquisti in attuazione degli indirizzi formulati dalla presidenza della Regione Puglia, in una riunione tenutasi presso la Prefettura di Foggia, al fine di fronteggiare emergenze abitative specifiche.

In riferimento al patrimonio esistente è stata stanziata, per ciascun esercizio, la somma di € 544.000,00 a carico della Legge 560/93 - relativa alla Manutenzione Straordinaria Immobili (anche in condominio) e alla Manutenzione Straordinaria Ascensori.

		ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
21003.1	ACQUISIZIONE AREE	147.500,00	562.800,00	402.900,00
21003.2	CORRISPETTIVI DI APPALTO PER INTERVENTI COSTRUTTIVI.	4.372.000,00	10.708.600,00	10.876.000,00
21003.3	COSTI DIRETTI DIVERSI PER INTERVENTI COSTRUTTIVI.	193.400,00	708.400,00	642.800,00
21004.2	CORRISPETTIVI DI APPALTO PER INTERVENTI DI RISANAMENTO E MANUTENZIONE STRAORD.	14.282.600,00	28.4470.200,00	13.932.200,00
21004.3	COSTI DIRETTI DIVERSI PER INTERVENTI DI RISANAMENTO E MANUTENZIONE STRAORD.	308.700,00	1.334.700,00	1.204.700,00
21009.1	CORRISPETTIVI DI APPALTO PER INTERVENTI EDILIZI CON CONTRIBU DA PRIVATI.	581.530,15	0,00	0,00
21009.2	CORRISPETTIVI DI APPALTO PER INTERVENTI EDILIZI CON CONTRIBUTO SUPERBONUS 110%	3.341.800,00	10.025.400,00	3.341.800,00
21009.3	COSTI DIRETTI DIVERSI PER INTERVENTI EDILIZI CON CONTRIBUTO SUPERBONUS 110%.	638.400,00	1.1915.100,00	638.400,00
21010.1	ACQUISIZIONE AREE LG.560/93 ART.1	13.200,00	58.400,00	57.300,00
21010.2	CORRISPETTIVI DI APPALTO PER INTERVENTI EDILIZI LG.560/93 ART.1	271.100,00	989.300,00	1.266.700,00
21010.3	COSTI DIRETTI DIVERSI PER INTERVENTI EDILIZI LG. 560/93 ART.1	14.000,00	64.000,00	65.600,00
21010.4	ACQUISIZIONI IMMOBILI LG. 560/93	139.380,00	139.380,00	139.380,00
21010.5	CORRISPETTIVI DI APPALTO PER INTERVENTI MANUTENZIONE STRAORDINARIA LG. 560/93 ART.1	544.000,00	544.000,00	544.000,00
21010.6	QUOTE DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER ALLOGGI IN CONDOMINIO LG.560/93 ART.1	0,00	0,00	0,00
21010.7	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ASCENSORI	249.600,00	249.600,00	249.600,00

- **SOMME RICAVATE DALLA CESSIONE DI ALLOGGI E SPESE ACCESSORIE:** comprende tutte le somme ricavate dalla cessione degli alloggi di

E.R.P. che l’Agenzia dovrà versare alla Regione e che saranno destinati secondo quanto stabilito dalla legge 560/93. Queste uscite hanno corrispondente contropartita nelle entrate.

ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
1.161.500,63	1.161.500,63	1.161.500,63

TITOLO III

SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA’ FINANZIARIE

- **ANTICIPO FONDI LEGGE 560/93:** riguardano le somme dei fondi legge 560/93 anticipate e che si prevede di restituire. Queste uscite hanno corrispondente contropartita nelle entrate per lo stesso importo al titolo V delle entrate.

ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
2.250.000,00	2.250.000,00	2.250.000,00

TITOLO VI

ACCENSIONE DI PRESTITI

- **RIMBORSO ANTICIPAZIONE IVA PER LAVORI SUPERBONUS 110%**

ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
398.020,00	1.194.050,00	398.020,00

Uscita prevista per il rimborso dell’eventuale anticipazione IVA prevista al capitolo 3.12.07.10 – Anticipazione IVA per lavori superbonus 110%.

TITOLO VII

PARTITE DI GIRO

Le uscite di questo titolo non incidono o modificano la consistenza finanziaria e il risultato di gestione dell’Agenzia, trovando corrispondenza nelle entrate per il medesimo valore.

Le poste più significative sono le seguenti:

			ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
4.18.1.1	RITENUTE A DIPENDENTI	Riguardano le ritenute Irpef operate a carico dei dipendenti con l’obbligo dei relativi versamenti al fisco	500.000,00	500.000,00	500.000,00
4.18.1.2	RITENUTE A TERZI	Riguardano le ritenute Irpef operate a carico di terzi, con l’obbligo dei relativi versamenti al fisco	100.000,00	100.000,00	100.000,00
4.18.2.1	RITENUTE ASSISTENZIALI E PREVIDENZIALI	Si riferiscono alle ritenute operate a carico dei dipendenti, con l’obbligo dei relativi versamenti agli Enti previdenziali	200.000,00	200.000,00	200.000,00
4.18.3.3	TFR	Riguarda il TFR che, dalle Generali Ina Assitalia, transiterà per il bilancio dell’Agenzia per essere versato ai dipendenti che si prevede saranno collocati a riposo durante l’anno 2019-2021	500.000,00	500.000,00	500.000,00
4.18.3.5	DEPOSITI CAUZIONALI INQUILINI	Riguardano i contratti di locazione inerenti al patrimonio immobiliare dell’Ente;	40.000,00	40.000,00	40.000,00
4.18.3.7	REGIONI IN C/ PROGRAMMI EDILIZI AI COMUNI	Riguardano le uscite per finanziamenti relativi ai programmi edilizi dei Comuni. Le somme erogate dalla Regione sono versate con compiti meramente esecutivi, essendo già definite le Amministrazioni destinatarie e l’entità della spesa.	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
4.18.3.8	SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT)	Si riferiscono all’Iva trattenuta, sui pagamenti effettuati e versata all’Erario	600.000,00	600.000,00	600.000,00

In definitiva, il Bilancio di Previsione dell’esercizio 2022-2024 può così rappresentarsi:

COMPETENZA

	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
TOTALE GENERALE ENTRATE	52.790.721,24	81.546.511,40	57.001.285,18
TOTALE GENERALE USCITE	52.790.721,24	81.546.511,40	57.001.285,18
DIFFERENZA	0,00	0,00	0,00

CASSA

	ANNO 2022
FONDO INIZIALE DI CASSA PRESUNTO	8.637.034,21
TOTALE DELLE ENTRATE	98.336.816,02
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	106.973.850,23
TOTALE DELLE USCITE	95.881.512,28
FONDO CASSA FINALE PRESUNTO	11.092.337,95

Foggia, li 06.06.2022

Il Funzionario Economico Finanziario

dott. Francesco Carmine Perla
(firmato digitalmente)

IL DIRETTORE

Ing. Vincenzo De Devitiis
(firmato digitalmente)

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO 2021

Capitolo di entrata	Capitolo di spesa correlato	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione e al 1/1/2021 (1)	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio o 2021	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2021	Impegni eserc. 2021 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2021 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati (2) o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2021 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2019 non reimpegnati nell'esercizio 2020	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2021	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2021
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
Vincoli derivanti dalla legge										
Totale Vincoli derivanti dalla legge (I/1)		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vincoli derivanti da trasferimenti										
(41401.5) Prelevi da Depositi presso la Tesoreria Provinciale CS 1936	2.10.10.1-2-3-4-5	375.953,47	153.908,33	3.265.148,43	3.516.005,33	-	-	-	(96.948,57)	125.096,57
(41401.1) Prelevi da Depositi presso la Tesoreria Provinciale CS 1832	2.10.3.1-2-3 / 2.10.04.2-3	6.682.191,67	37.878,72	27.926.670,22	25.105.856,74	-	-	-	2.858.692,20	9.503.005,15
(51201.1) TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE PER INTERVENTI EDILIZI LG. 560/93 ART.1	3.18.01.01	15.297.823,69	-	641.906,01	3.441.396,23	-	-	-	(2.799.490,22)	12.498.333,47
(512.01.2) TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE PER INTERVENTI CER	3.18.01.02	556.633,12	-	26.152.031,18	25.309.151,18	-	-	-	842.880,00	1.399.513,12
(2.07.01.21) Rimborsi da sentenze favorevoli		1.097.226,88	-	-	-	-	-	-	-	1.097.226,88
Totale Vincoli derivanti da trasferimenti (I/2)		24.009.828,83	191.787,05	57.985.755,84	57.372.409,48	-	-	-	805.133,41	24.623.175,19
Vincoli derivanti da finanziamenti										
Totale Vincoli derivanti da finanziamenti (I/3)		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente										
Totale Vincoli formalmente attribuiti dall'ente (I/4)		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri vincoli										
avanzo per impegni da reimputa ant 2020		437.958,68	55.775,34	-	-	-	-	-	55.775,34	382.183,34
Totale Altri vincoli (I/5)		437.958,68	55.775,34	-	-	-	-	-	55.775,34	382.183,34
Totale risorse vincolate (I=I/1+I/2+I/3+I/4+I/5)		24.447.787,51	247.562,39	57.985.755,84	57.372.409,48	-	-	-	860.908,75	25.005.358,53
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (m/1)									-	-
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (m/2)									-	-
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (m/3)									-	-
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (m/4)									-	-
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (m/5)									-	-
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (m=m/1+m/2+m/3+m/4+m/5)									-	-
Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/1=I/1-m/1)									-	-
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/2=I/2-m/2)									860.908,75	24.623.175,19
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/3=I/3-m/3)									-	-
Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/4=I/4-m/4)									-	-
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/5=I/5-m/5)									-	382.183,34
Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n=I-m)									860.908,75	25.005.358,53

(1) In caso di revisione della composizione del risultato di amministrazione all'inizio dell'esercizio (vincolati, accantonati e destinati agli investimenti) i dati della colonna 1 possono non corrispondere con i dati dell'ultima colonna del prospetto a/2 del rendiconto dell'esercizio precedente.

(2) Esclusa la cancellazione di residui attivi non compresi nella quota vincolata del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente (ad es. i residui attivi vincolati che hanno finanziato impegni).

Il Funzionario Economico Finanziario

dott. Francesco Carmine Perla
(firmato digitalmente)

IL DIRETTORE

Ing. Vincenzo De Devitiis
(firmato digitalmente)