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

Deliberazione dell' Amministratore Unico

N. 145 DEL 22-07-2024

OGGETTO: APPROVAZIONE RENDICONTO ESERCIZIO 2023

L'AMMINISTRATORE UNICO

Premesso che:

- con deliberazione dell'Amministratore Unico del 28 marzo 2023, n.45 è stato approvato il Bilancio di previsione 2023-2025;
- con le seguenti deliberazioni sono state approvate le variazioni al Bilancio di previsione 2023-2025 ai sensi dell'art.51 del D.lgs.23 giugno 2011 e dell'art.25 del regolamento di Contabilità:
  - determina dirigenziale del 28 aprile 2023, n. 620;
  - determina dirigenziale del 16 maggio 2023, n. 728;
  - determina dirigenziale del 25 maggio 2023, n. 788;
  - determina dirigenziale del 30 maggio 2023, n. 813;
  - determina dirigenziale del 29 settembre 2023, n.1369;
  - deliberazione dell'Amministratore Unico del 24 ottobre 2023, n.182;
  - determina dirigenziale del 03 novembre 2023, n.1496;
  - deliberazione dell'Amministratore Unico del 30 novembre 2023, n.219;
  - determina dirigenziale del 06 dicembre 2023, n.1636;
- con deliberazione dell'Amministratore unico del 18 giugno 2024, n.109 è stato approvato il riaccertamento dei residui per l'esercizio 2023;

Richiamato l'articolo 18, comma1, lett.b), del d.lgs. 23 giugno 2011, n.118, il quale prevede che le pubbliche amministrazioni di cui all'art.1, comma 1 del medesimo decreto (Regioni, Enti locali e propri enti strumentali) approvano il rendiconto o il bilancio di esercizio entro il 30 aprile dell'anno successivo, composto dal conto del bilancio, dal conto economico e dallo stato patrimoniale;

Preso atto che:

- la gestione finanziaria si è svolta in conformità ai principi e alle regole previste in materia di finanza locale e di contabilità pubblica;
- il Tesoriere dell'Ente ha reso il conto della gestione, ai sensi dell'art.69 del Regolamento di Contabilità, debitamente sottoscritto e corredato di tutta la documentazione contabile prevista (reversali di incasso, mandati di pagamento e relativi allegati di svolgimento, ecc.);

Dato altresì atto che si sono verificati scostamenti rispetto alle previsioni originati dalle scritture di chiusura di fine esercizio. I detti scostamenti sono elencati nella relazione tecnico illustrativa e non determinano nessun pregiudizio al risultato del rendiconto finanziario;

Preso atto che:

- il Rendiconto di gestione dell'esercizio 2023, si compone dei seguenti documenti:

  a. il prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione (**allegato 1**);

  b. il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato (**allegato 1**);

  c. il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità (**allegato 1**);

  d. il prospetto degli accertamenti per titoli, tipologie e categorie (**allegato 1**);

  e. il prospetto degli impegni per missioni, programmi e macroaggregati (**allegato 1**);

f. la tabella dimostrativa degli accertamenti assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi (**allegato 1**);

g. la tabella dimostrativa degli impegni assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi (**allegato 1**);

h. il prospetto rappresentativo dei costi sostenuti per missione (**allegato 1**);

i. l'elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo (**allegato 2A e 2B**);

j. il prospetto dei dati SIOPE (**allegati 3A e 3B**)

k. la relazione sulla gestione (**allegato 4**);

l. il Piano degli indicatori (**allegato 5**);

m. i dati contabili analitici (**allegato 6**);

n. la relazione del collegio dei revisori dei conti (**allegato 7**).

Mentre non è presente l'elenco dei crediti inesigibili, stralciati dal conto del bilancio, sino al compimento dei termini di prescrizione in quanto non ricorre la fattispecie.

Viste le risultanze del Rendiconto della gestione 2023 di Arca Capitanata dettagliate negli allegati sopramenzionati e di seguito sinteticamente riportate, relative a:

A) STATO PATRIMONIALE:

Totale Attivo	€ 409.581.714,95
Passività di terzi	€ 370.054.008,99
Patrimonio netto	€ 39.527.705,96

B) CONTO ECONOMICO:

Totale Generale Proventi	€ 22.485.911,69
Totale Generale Spese	€ 19.341.361,03
Utile d'esercizio	€ 3.144.550,66

C) SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

		GESTIONE		
		RESIDUO	**COMPETENZA**	**TOTALE**
Fondo di cassa al I° gennaio				6.315.402,15
Riscossioni	(+)	11.890.283,54	11.768.790,71	23.659.074,25
Pagamenti	(-)	9.523.062,68	7.252.780,07	16.775.842,75
Saldo di cassa al 31 dicembre	(=)			13.198.633,65
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			-
Fondo di cassa al 31 dicembre	(=)			13.198.633,65

Residui attivi - di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze	(+)	93.159.552,55	9.305.616,64	102.465.169,19 -
Residui passivi	(-)	39.364.205,27	9.268.701,81	48.632.907,08
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)	(-)			694.870,46
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)	(-)			82.805,65
Fondo pluriennale vincolato per incremento attività finanziarie (1)	(-)			-
Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023 (A) (2)	**(=)**			**66.253.219,65**
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023				
Parte accantonata (3)				
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2023 (4)				52.116.601,38
Fondo anticipazioni liquidità				-
Fondo perdite società partecipate				-
Fondo contezioso				640.130,77
Altri accantonamenti				2.314.217,41
Totale parte accantonata (B)				**55.070.949,56**
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				583.024,10
Vincoli derivanti da trasferimenti				8.914.671,74
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui				0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				1.053.396,95
Altri vincoli				0,00
Totale parte vincolata (C)				**10.551.092,79**
Parte destinata agli investimenti				
Totale parte destinata agli investimenti (D)				-
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)				**631.177,30**
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto (6)				-

Visti:

- la legge regionale n. 22/2014;
- lo Statuto dell'Agenzia;
- il regolamento di contabilità in attuazione del d.lgs. 118/2011 approvato con provvedimento dell'Amministratore Unico n. 154 del 29/11/2018;
- la delibera dell'Amministratore Unico n. 129 del 20/07/2023 con è stato approvato il nuovo assetto organizzativo di Arca Capitanata;
- la delibera dell'Amministratore Unico n. 132 del 27/07/2023 con cui è stato disposto il conferimento degli incarichi dirigenziali e di titolarità di posizione organizzativa;
- la delibera dell'Amministratore Unico n. 02 del 09/01/2024 con cui è stato disposto il conferimento all'ing. F. Rizzitelli dell'incarico di Dirigente ad interim dell'Area Amministrativa;
- la documentazione allegata e la relativa proposta formulata dal Responsabile del Settore Finanziario;
- la relazione Tecnica amministrativa;
- il parere dell'Organo di revisione;
- il parere di regolarità del Responsabile del Settore Finanziario che ha formulato la proposta;
- la convalida della proposta formulata dal Dirigente dell'Area Amministrativa;
- il parere consultivo favorevole del Direttore;

con i poteri di cui alla legge regionale n. 22/2014, conferiti con Delibera di G.R. n. 1936 del 22 dicembre 2022, pubblicata nel BURP n. 1 del 3/01/2023 e successivo decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 489 del 27/12/2022;

DELIBERA

di richiamare la narrativa e le motivazioni ivi espresse per farne parte integrante e sostanziale del presente dispositivo;

di dare atto che si sono verificati scostamenti relativi agli accertamenti e agli impegni rispetto alle previsioni dei capitoli di bilancio di cui alla relazione tecnica amministrativa;

di dare atto altresì che sussistono debiti fuori bilancio per 587.078,10. Le somme necessarie alla copertura del debito sono state accantonate nell'Avanzo di Amministrazione in sede di approvazione del Rendiconto 2022 e saranno applicate all'annualità 2024 del bilancio di previsione 2024 – 2026 in considerazione della tardiva approvazione del Rendiconto 2022 che non né ha permesso l'applicazione all'annualità 2023;

di dare, infine, atto che, sulla base dei dati rilevati dalla contabilità finanziaria e come risulta dal prospetto di verifica degli equilibri (All. n. 10, D.lgs. n. 118/2011), il conto del bilancio dell'esercizio 2023 evidenzia, ai sensi dell'art. 1, c. 821, L. n. 145/2018 un risultato di competenza pari a € 5.048.536,87 (W1 non negativo), nonché il rispetto dell'equilibrio di bilancio per € 2.907.227,47 (W2);

di approvare il rendiconto di esercizio 2023 ed i suoi allegati che formano parte sostanziale ed integrante del presente atto, nelle risultanze seguenti:

A) STATO PATRIMONIALE:

Totale Attivo	€ 409.581.714,95
Passività di terzi	€ 370.054.008,99
Patrimonio netto	€ 39.527.705,96

B) CONTO ECONOMICO:

Totale Generale Proventi	€ 22.485.911,69
Totale Generale Spese	€ 19.341.361,03
Utile d'esercizio	€ 3.144.550,66

C) SITUAZIONE AMMINISTRATIVA:

		GESTIONE		
		RESIDUO	**COMPETENZA**	**TOTALE**
Fondo di cassa al I° gennaio				6.315.402,15
Riscossioni	(+)	11.890.283,54	11.768.790,71	23.659.074,25
Pagamenti	(-)	9.523.062,68	7.252.780,07	16.775.842,75
Saldo di cassa al 31 dicembre	(=)			13.198.633,65
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			-
Fondo di cassa al 31 dicembre	(=)			13.198.633,65
Residui attivi - di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze	(+)	93.159.552,55	9.305.616,64	102.465.169,19
				-

Residui passivi	(-)	39.364.205,27	9.268.701,81	48.632.907,08
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)	(-)			694.870,46
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)	(-)			82.805,65
Fondo pluriennale vincolato per incremento attività finanziarie (1)	(-)			-
Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023 (A) (2)	**(=)**			**66.253.219,65**
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023				
Parte accantonata (3)				
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2023 (4)				52.116.601,38
Fondo anticipazioni liquidità				-
Fondo perdite società partecipate				-
Fondo contezioso				640.130,77
Altri accantonamenti				2.314.217,41
Totale parte accantonata (B)				**55.070.949,56**
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				583.024,10
Vincoli derivanti da trasferimenti				8.914.671,74
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui				0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				1.053.396,95
Altri vincoli				0,00
Totale parte vincolata (C)				**10.551.092,79**
Parte destinata agli investimenti				
Totale parte destinata agli investimenti (D)				-
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)				**631.177,30**
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto (6)				-

di disporre la conservazione dei residui attivi e passivi e il trasferimento ai corrispondenti capitoli di bilancio dell'esercizio 2024;
di comunicare il presente atto al Responsabile dell'Ufficio competente per i successivi adempimenti;
di dichiarare 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.