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

Deliberazione dell' Amministratore Unico

N. 219 DEL 30-11-2023

OGGETTO: VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025

L'AMMINISTRATORE UNICO

PREMESSO

Sulla base dell'istruttoria espletata dall'Ufficio Contabilità Finanziaria confermata dal Dott. Francesco Carmine Perla, quale Responsabile del Procedimento ai sensi della Legge 241/90, i quali dichiarano di non versare in alcuna situazione di conflitto di interesse, anche potenziale, prevista dal Codice di Comportamento, dall'art.6 bis Legge n. 241/90 e dall' art.1, comma 9 lett. e) Legge 190/2012 – quest'ultimo come recepito dalla sottosezione "Rischi corruttivi e trasparenza" del vigente PIAO dell'Agenzia – tale da pregiudicare l'esercizio imparziale delle funzioni e compiti attribuiti, in relazione al procedimento indicato in oggetto, così come di non trovarsi in alcuna delle condizioni di incompatibilità di cui all'art. 35 bis D. Lgs.165/2001, si rappresenta quanto segue:

- con Delibera dell'Amministratore Unico n. 45/2023 è stato approvato il Bilancio di Previsione degli esercizi 2023-2024-2025;
- con Delibera dell'Amministratore unico n. 182 del 24-10-2023 è stata approvata la variazione al bilancio di previsione;
- 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 sull' esercizi0 2023, nel rispetto degli equilibri di bilancio;
- 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	233.486,00	0,00	0,00	306.970,00
MINORI SPESE	305.483,40	0,00	0,00	232.000,00
TOTALE VARIAZIONI POSITIVE	538.970,00	0,00	0,00	538.970,00
MINORI ENTRATE	**0,00**	0,00	0,00	**0,00**
MAGGIORI SPESE	538.970,00	0,00	0,00	538.970,00
TOTALE VARIAZIONI NEGATIVE	538.970,00	0,00	0,00	538.970,00
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 2023-2025 a seguito di sopravvenute esigenze di spesa segnalate dagli uffici dell'Agenzia;

TANTO PREMESSO E CONSIDERATO

- Visto il D.Lgs. n. 165/2001;
- Vista la disponibilità esistente sui capitoli previsti in bilancio ed attribuiti per la gestione del servizio, come da impegno di spesa;
- Visto il regolamento di contabilità in attuazione del D.Lgs. 118/2011 approvato con

provvedimento dell'Amministratore Unico n. 154 del 29/11/2018;

- Vista la delibera dell'Amministratore Unico n. 129 del 20/07/2023 con cui è stato approvato il nuovo assetto organizzativo di Arca Capitanata;
- Vista 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;
- Vista la relazione tecnica finanziaria alla variazione di bilancio 2023-2025;
- Visto il parere favorevole del Collegio sindacale
- Visto lo Statuto dell'Ente;

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 2023-2025 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 spesa di competenza nell'esercizi 2023.

La variazione ammonta a **€ 233.486,00**

Di seguito si espongono i singoli capitoli oggetto di variazione.

ENTRATE 2023

CAP	CLASS	DESCRIZIONE	2023	2024	2025	CASSA
20501.1	4.500.400	CORRISPETTIVI ESTINZIONE DIRITTI DI PREL. ALLOGGI CEDUTI.	160.000,00	-	-	160.000,00
20606.2	3.300.300	INTERESSI INDENNITA' DI MORA SU CANONI ED ACCESSORI.	7.326,85	-	-	7.326,85
20606.3	3.300.300	INTERESSI PER DILAZIONE DEBITI.	3.930,75	-	-	3.930,75
20701.21	3.500.9900	RIMBORSI DA SENTENZE FAVORELI	-	-	-	73.483,40
20802.2	3.500.9900	RECUPERO 20% PER RIPIANO PASSIVITA' FINANZIARIE	32.229,00	-	-	32.229,00
41203.4	4.400.100	CESSIONARI QUOTA CAPI.ALLOGGI CEDUTI STATO LG. 560/93	30.000,00	-	-	30.000,00
		TOTALE	**233.486,60**	**-**	**-**	**306.970,00**

SPESE 2023

CAP	CLASS	DESCRIZIONE	2023	2024	2025	CASSA
10201.7	8.2.1.101	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	7.000,00	-	-	7.000,00
10201.10	8.2.1.101	FONDO MIGLIORAMENTO EFFICENZA SERVIZI.	8.000,00	-	-	8.000,00
10201.15	8.2.1.101	ANTICIPO RINNOVO CONTRATTUALE ART. 3 D.L. N. 145/2023	40.000,00	-	-	40.000,00
10402.1	8.2.1.103	SPESE PER UFFICI - ENERGIA ELETTRICA	20.000,00	-	-	20.000,00
10402.11	8.2.1.103	SPESE PER SERVIZI UFFICI - CANONI ED ECCEDENZA ACQUA	2.000,00	-	-	2.000,00
10403.2	8.2.1.103	GESTIONE AUTOMEZZI	1.100,00	-	-	1.100,00
10501.6	8.2.1.103	RIMBORSO QUOTE DI AMMINISTRAZIONE STABILI AUTOGESTITI.	-37.000,00	-	-	-37.000,00
10501.15	8.2.1.103	QUOTE DI AMMINISTRAZIONE ALLOGGI IN CONDOMINIO.	4.000,00	-	-	4.000,00
10502.02	8.2.1.103	APPALTI MANUTENZIONE STABILI	-150.000,00		-	-150.000,00
10502.3	8.2.1.103	SPESE TECNICHE PER MANUTENZIONE STABILI.	-5.000,00	-	-	-5.000,00
10502.5	8.2.1.103	QUOTE DI MANUTENZIONE PER ALLOGGI IN CONDOMINIO	33.000,00	-	-	33.000,00
10502.7	8.2.1.103	CONTRIBUTI SU LAVORI DI RIPARAZIONE ALLOGGI.	45.000,00	-	-	45.000,00
10502.19	8.2.1.103	SPESE DIVERSE DI MANUTENZIONE STABILI.	-40.000,00	-	-	-40.000,00
10603.5	8.2.1.110	SANZIONI E PENALITA'	8.974,00	-	-	8.974,00
10701.8	8.2.1.110	I.V.A. A CREDITO ERARIO	28.852,00	-	-	28.852,00
10701.10	8.2.1.102	IMPOSTA SUGLI IMMOBILI	29.896,00	-	-	29.896,00
10901.1	20.1.1.110	FONDO DI RISERVA PER SPESE IMPREVISTE	-66.483,40	-	-	-
10901.5	20.3.1.101	FONDO ACCANTONAMENTO TFR	-7.000,00	-	-	-
21005.1	8.2.2.202	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORD. CON FONDI ARCA	150.000,00			150.000,00
21703.6	8.2.2.204	SOMME RICAVATE DA ALIENAZIONE ALLOGGI LG. 560/93	30.000,00	-	-	30.000,00
21703.9	8.2.2.204	SOMME RICAVATE PER ESTINZIONE DIRITTI DI PRELAZIONE	131.148,00	-	-	131.148,00
		TOTALE	**233.486,60**	**-**	**-**	**306.970,00**

Entrate

- **160.000,00** al capitolo 2.05.01.01 Corrispettivi per estinzione diritti di Prelazione di alloggi ceduti. Lo stanziamento di entrata pari a € 367.120,22 è esaurito. Considerato che occorre incassare sospesi per circa € 110.000,00, riferiti fino al 15 novembre circa, risulta opportuno incrementare la disponibilità. Detto valore è al lordo dell'IVA che sarà versata all'Erario. L'80% dell'imponibile è riconosciuto alla gestione speciale (capitolo 2.17.03.09 – Somme ricavate da per estinzione diritti di prelazione) la restante parte è destinata al ripiano delle passività finanziarie.
- **€ 7.326,85** al capitolo 2.06.06.02 - interessi per indennità di mora su canoni e accessori. Maggior incasso rispetto alla previsione.
- **€ 3.930,75** al capitolo 2.06.06.03 – interessi dilazione debiti. Maggior incasso rispetto alla previsione.
- **€ 32.229,00** per l'esercizio 2023 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.
- **30.000,00** al capitolo 4.12.03.04 - Cessionari per quota capitale di alloggi ceduti Lg.560/93. Lo stanziamento di entrata pari a € 300.000 è esaurito. Risulta opportuno incrementare la disponibilità per il mese di dicembre. L'80% dell'importo è riconosciuto alla gestione speciale (capitolo 2.17.03.06 – Somme ricavate cessione legge 560/93) la restante parte è destinata al ripiano delle passività finanziarie.

Spese

- € **7.000,00** al capitolo 1.02.01.0 – Trattamento di Fine Rapporto. Storno da Fondo accantonamento Trattamento di Fine Rapporto per liquidazione TFR a dipendente cessato. (nota prot. n. 19230/2023)
- € **8.000,00** al capitolo 1.02.01.10 – Fondo miglioramento efficienza servizi. Incrementi, non previsti in fase di redazione del bilancio, stabiliti dall'art. 79 de CCNL 2019/2021. (nota prot. n. 19230/2023)
- € **40.000,00** al capitolo 1.02.01.15 – Anticipo rinnovo contrattuale art. 3 D.L. n. 145/2023. La somma è relativa all'anticipazione dell'indennità di vacanza contrattuale relativa all'anno 2024. (nota prot. n. 19230/2023)
- € **20.000,00** al capitolo 1.04.02.01 – Spese per Uffici Energia Elettrica. Maggiore somma richiesta per insufficienza della disponibilità (nota prot.n. 18543/2023).

- € **2.000,00** al capitolo 1.04.02.11 – Spese per Uffici Canoni Eccedenza Acqua. Maggiore somma richiesta per insufficienza della disponibilità (nota prot.n. 18543/2023).
- € **1.100,00** al capitolo 1.04.03.02 – Gestione Automezzi Maggiore somma richiesta per insufficienza della disponibilità (nota prot.n. 18769/2023).
- **€ 4.000,00** al capitolo 1.05.01.15 – Quote di amministrazione alloggi in condominio. Incremento della disponibilità mediante storno tra macro aggregati dal capitolo 1.05.01.06 Rimborso quote amministrazione stabili autogestiti. (nota prot n.19592)
- Diminuzione di **€ 150.000,00** al capitolo 1.05.02.02 – Appalti per Manutenzione stabili (nota prot n. 19589/2023).
- **€ 33.000,00** al capitolo 1.05.02.05 – Quote di manutenzione per alloggi in condominio. Incremento della disponibilità mediante storno tra macro aggregati dal capitolo 1.05.01.06 Rimborso quote amministrazione stabili autogestiti. (nota prot n.19592)
- **€ 45.000,00** al capitolo 1.05.02.07 – Contributi per lavori di riparazione alloggi. Incremento della disponibilità mediante storno tra macro aggregati dal capitolo 1.05.02.19 e dal 1.05.02.3. (nota prot.n. 19219/2023)
- **€ 38.852,00** 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.
- € **38.870,00** tale maggiore somma è necessaria per impegnare l'imposta, le sanzioni derivanti dalla sentenza esecutive n. 1021/2023 della Corte di Giustizia Tributaria che non ha riconosciuto le ragioni dell'Ente.

  La variazione che consegue è cosi suddivisa.

  - € 29.896,00 al capitolo 1.07.01.10 – Imposte Sugli Immobili;
  - € 8.974,00 al capitolo 1.06.03.05 – Sanzioni e penalità;
- Variazione negativa € 66.483,40 al capitolo 1.09.01.01 – Fondo Riserva Spese Impreviste per la copertura delle maggiori spese non compensate dalla presente variazione.

- **€ 150.000,00** costituzione di un nuovo capitolo 2.10.05.01 – Interventi di manutenzione straordinaria con fondi Arca. È necessario per fronteggiare interventi di natura straordinaria (legati anche all'emergenza abitativa) con esigibilità nell'esercizio 2023 (nota prot n. 19589/2023).
- **€ 30.000,00** al capitolo 2.17.03.06 – Somme ricavate da alienazione alloggi lg. 560/93. Relativo al riconoscimento alla gestione speciale delle maggiori entrate previste. Il 20% è destinato al ripiano delle passività finanziarie.
- **€ 131.148,00** al capitolo 2.17.03.09 – Somme ricavate per estinzione diritti di prelazione. Relativo al riconoscimento alla gestione speciale delle maggiori entrate previste al netto dell'IVA. Il 20% è destinato al ripiano delle passività finanziarie.

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 2023-2024-2023.

Foggia, 29.11.2023

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

IL DIRETTORE
Avv. Massimo Raponi
(f.to digitalmente)

Firmato digitalmente da:
RAPONI MASSIMO
Firmato il 30/11/2023 09:56
Seriale Certificato: 2350751
Valido dal 07/04/2023 al 07/04/2026
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

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	(+)	19.226.603,02	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	(-)	19.390.090,97	14.642.377,23	13.360.072,53
- di cui fondo pluriennale vincolato		-	-	-
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	1.679.411,97	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		31.052.005,39	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)	(+)	34.668.404,05	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	(-)	35.214.788,09	59.379.099,01	23.987.384,17
- di cui fondo pluriennale vincolato		-	-	-
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	1.679.411,97	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		-31.052.005,39	-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.