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

Deliberazione dell' Amministratore Unico

N. 227 DEL 25-11-2024

OGGETTO: VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2025-2026 CON APPLICAZIONE AVANZO

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, il quale dichiara 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. 41/2024 è stato approvato il Bilancio di Previsione degli esercizi 2024-2025-2026;
- con Deliberazioni dell'Amministratore Unico n. 158/2024 e n. 212/2024 sono state approvate variazioni al Bilancio di Previsione degli esercizi 2024-2025-2026;
- il rendiconto 2023 è stato approvato con Delibera dell'Amministratore Unico n. 145/2024;
- 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' esercizio 2024, 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 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026	CASSA
MAGGIORI ENTRATE	1.313.215,00	-	-	1.200.000,00
MINORI SPESE	14.000,00	-	-	14.000,00
TOTALE VARIAZIONI POSITIVE	**1.327.215,00**	**-**	**-**	**1.214.000,00**
MINORI ENTRATE	0,00	-	-	0,00
MAGGIORI SPESE	**1.327.215,00**	**-**	**-**	**1.327.215,00**
TOTALE VARIAZIONI NEGATIVE	**1.327.215,00**	**-**	**-**	**1.327.215,00**
SALDO VARIAZIONI	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-113.215,00**

-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 2024-2025-2026 a seguito di sopravvenute esigenze di spesa segnalate dagli uffici dell'Agenzia;

TANTO PREMESSO E CONSIDERATO

- 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 delibera dell'Amministratore Unico n.02 del0 9/01/2024 con cui è stato disposto il conferimento dell'interim dell'Area Amministrativa al Dirigente ing. F. Rizzitelli;
- Vista la relazione tecnica finanziaria alla variazione di bilancio 2024-2026;
- 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 2024-2025-2026 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 2024-2025-2026

Sopraggiunte esigenze rendono necessarie delle variazioni agli stanziamenti di competenza nell'esercizio 2024.

ENTRATE 2024-2025-2026

CAP.	CLASSIFIC.	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2024	VARIAZIONE 2024	TOTALE 2024	PREVISIONE 2025	VARIAZIONE 2025	TOTALE 2025	PREVISIONE 2026	VARIAZIONE 2026	TOTALE 2026	CASSA
2.0	0.0.0	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PARTE CORRENTE	2.277.477,15	113.215,00	2.390.692,15	-	-	-	-	-	-	-
51806.5	3.500.9900	SPLIT COMMERCIALE ENTRATA	1.600.000,00	600.000,00	2.200.000,00	438.000,00	-	438.000,00	438.000,00	-	438.000,00	600.000,00
61903.8	9.100.100	RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA (split payment)	1.600.000,00	600.000,00	2.200.000,00	600.000,00	-	600.000,00	600.000,00	-	600.000,00	600.000,00
			5.477.477,15	**1.313.215,00**	**6.790.692,15**	**1.038.000,00**	**-**	**1.038.000,00**	**1.038.000,00**	**-**	**1.038.000,00**	**1.200.000,00**

SPESE 2024-2025-2026

CAP.	CLASSIFIC.	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2024	VARIAZIONE 2024	TOTALE 2024	PREVISIONE 2025	VARIAZIONE 2025	TOTALE 2025	PREVISIONE 2026	VARIAZIONE 2026	TOTALE 2026	CASSA
10201.7	8.2.1.101	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	72.511,53	71.215,00	143.726,53	-	-	-	-	-	-	71.215,00
10201.18	8.2.1.101	RIMBORSO SPESE PERSONALE DIPENDENTE	15.000,00	(2.000,00)	13.000,00	15.000,00	-	15.000,00	15.000,00	-	15.000,00	(2.000,00)
10201.19	8.2.1.101	ALTRE COMPETENZE - buoni pasto	22.000,00	4.000,00	26.000,00	22.000,00	-	22.000,00	26.000,00	-	26.000,00	4.000,00
10201.20	8.2.1.101	ALTRE COMPETENZE - ALTRE SPESE	2.000,00	(2.000,00)	-	2.000,00	-	2.000,00	2.000,00	-	2.000,00	(2.000,00)
10402.5	8.2.1.103	CANONI DI AGGIORNAMENTO E ASSISTENZA PROCEDURE INFORMATICHE	129.140,08	(10.000,00)	118.640,08	140.000,00	-	140.000,00	115.000,00	-	115.000,00	(10.000,00)
10403.14	8.2.1.110	SPESE PROCESSUALI PER SOCCOMBENZA ED ALTRI ONERI DA CONTENZIOSO	36.779,88	42.000,00	78.779,88	20.000,00	-	20.000,00	20.000,00	-	20.000,00	42.000,00
10701.2	8.2.1.102	IMPOSTA DI REGISTRO	170.000,00	10.000,00	180.000,00	170.000,00	-	170.000,00	170.000,00	-	170.000,00	10.000,00
10701.8	8.2.1.110	I.V.A. A CREDITO ERARIO	1.810.000,00	600.000,00	2.410.000,00	670.000,00	-	670.000,00	670.000,00	-	670.000,00	600.000,00
41803.8	99.1.7.701	VERSAMENTO DELLE RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA (split payment)	1.600.000,00	600.000,00	2.200.000,00	600.000,00	-	600.000,00	600.000,00	-	600.000,00	600.000,00
			3.857.431,49	**1.313.215,00**	**5.170.146,49**	**1.639.000,00**	**-**	**1.639.000,00**	**1.618.000,00**	**-**	**1.618.000,00**	**1.313.215,00**

L'avanzo di amministrazione di parte corrente applicato è pari a **€ 113.215,00.**

- **€ 42.000,00** sono relativi al fondo contenzioso accantonato al 31.12.2023. L'Ufficio Legale – Avvocatura con nota prot. 18597/2024 ha chiesto l'applicazione dell'avanzo al fine di ottemperare ad un accordo transattivo.

  La relativa variazione in uscita è prevista al capitoli 1.4.3.14 - Spese Processuali per Soccombenza ed Altri Oneri da Contenzioso.

- **€ 71.215,00** sono relativi all'accantonamento TFR è sono necessari per il pagamento del trattamento come richiesto dall'Ufficio Personale con comunicazione del 12.11.2024.

  La relativa variazione di spesa è prevista al capitolo 1.02.01.07 – Trattamento di Fine Rapporto.

Ulteriori Variazioni di spesa

- Variazione in aumento di **€ 4.000,00** al capitoli 1.02.01.18 – Buoni Pasto richiesta dall'Ufficio programmazione con comunicazione del 12.11.2024. L'incremento dello stanziamento è stato compensato nell'ambito delle spese di personale.

- Variazione in aumento **€ 600.000,00** al capitolo 1.07.01.08 **–** Iva a credito erario. L'incremento è compensato dall'incremento in entrata al capitolo 5.18 06.05 - Split Commerciale Entrata. La variazione è necessaria in previsione dell'incremento della fatturazione dei lavori.

  Tale variazione comporta il contestuale aggiornamento dei relativi capitoli relativi alla movimentazione dell'IVA nelle patite di giro come di seguito riportato:

  - € 600.000,00 al capitolo 6.19.03.6 - Ritenute Per Scissione Contabile Iva (Split Payment)
  - € 600.000,00 al capitolo 4.18.03.08 – Versamento Ritenute Per Scissione Contabile Iva (Split Payment)

- Variazione in aumento di **€ 10.000,00** al capitolo 1.07.01.02 – Imposte di Registro. La variazione è necessaria al fine di adeguare lo stanziamento per gli adempimenti relativi ai rinnovi contratti di locazione.

  Con la variazione si è proceduto anche all'adeguamento della cassa.

  Tutte le variazioni non alterano il risultato del Bilancio di Previsione 2024 – 2025 - 2026.

Foggia, 14.11.2024

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

PERLA FRANCESCO CARMINE
15.11.2024 10:08:46
GMT+02:00

IL DIRIGENTE AMMINISTRATIVO AD INTERIM
Ing. Francesco Rizzitelli
(firmato digitalmente)

Firmato digitalmente da:
Rizzitelli Francesco
Firmato il 15/11/2024 11:24
Seriale Certificato: 3144605
Valido dal 28/12/2023 al 28/12/2026
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

ARCA CAPITANATA

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Utilizzo risultato di amministrazione presunto vincolato per il finanziamento di spese correnti	(+)	2.390.692,15		
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente (1)	(-)	-	-	-
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	694.870,46	-	-
Entrate titoli 1-2-3	(+)	17.826.022,07	14.078.580,16	13.288.175,10
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	(+)	34.448.939,75	6.186.650,54	-
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	(+)	149.140,00	149.140,00	149.140,00
Spese correnti	(-)	19.360.405,82	14.041.580,16	13.249.175,10
- di cui fondo pluriennale vincolato		-	-	-
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	-	-	-
Variazioni di attività finanziarie (se negativo)	(-)	-	-	-
Rimborso prestiti	(-)	18.000,00	37.000,00	39.000,00
- di cui per estinzione anticipata di prestiti		-	-	-
A) Equilibrio di parte corrente		42.318.445,72	8.662.047,03	1.229.136,14
Utilizzo risultato presunto di amministrazione vincolato per il finanziamento di spese d'investimento	(+)	4.164.426,99	-	-
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	82.805,65	-	-
Entrate in conto capitale (titolo 4)	(+)	50.972.270,71	133.412.018,10	11.225.031,62
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(+)	-	-	-
Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6)	(+)	2.000.000,00	-	-
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	(-)	149.140,00	149.140,00	149.140,00
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	-	-	-
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	34.448.939,75	6.186.650,54	-
Spese in conto capitale	(-)	64.939.869,32	135.738.274,59	12.305.027,76
- di cui fondo pluriennale vincolato		-	-	-
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	-	-	-
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)	(+)	6.187.187,11	2.326.256,49	1.079.996,14
B) Equilibrio di parte capitale		-42.318.445,72	-8.662.047,03	-1.229.136,14

ARCA CAPITANATA

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRI DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)	-	-	-
Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie	(+)	9.399.464,60	3.671.056,49	2.424.796,14
Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	3.212.277,49	1.344.800,00	1.344.800,00
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(-)	-	-	-
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	-	-	-
C) Variazioni attività finanziaria		6.187.187,11	2.326.256,49	1.079.996,14
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.