



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

NOTA INTEGRATIVA
BILANCIO DI PREVISIONE
ANNO 2020-2021-2022

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.

CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE PREVISIONI

Il Bilancio di Previsione dell'esercizio 2020-2022 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 dei nuovi principi gestionali, ed in particolare del nuovo principio della competenza "potenziata" ha determinato necessariamente una rivisitazione nel merito dei singoli stanziamenti, al fine di adeguare gli stessi al nuovo concetto di imputazione secondo criteri di esigibilità e di scadenza delle poste di entrata e di spesa.

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.

Il bilancio di previsione 2020-2022 è stato elaborato presumendo un risultato di amministrazioni al 01.01.2020 pari a zero. Con l'approvazione del rendiconto 2019 si provvederà ad applicare il risultato effettivo.

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 in relazione alle 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.

<i>Classificazione</i>				<i>% 33,40 FCDE</i>
<i>D.Lgs.</i>	<i>Capitolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Stanziamiento</i>	<i>con media semplice</i>
<i>118/2011</i>				
30100	2.6.1.01	Canoni Alloggi	10.200.000,00	3.406.344,97
30100	2.6.1.04	Canoni Locali	155.000,00	51.763,09
30100	2.6.1.05	Canoni Alloggi e Locali prop. Stato	20.000,00	6.679,11
30100	2.6.1.06	Canoni Alloggi c/terzi	20.000,00	6.679,11
30100	2.5.2.19	Corrispettivi diversi amm. stabili	15.000,00	5.009,33
30100	2.5.3.05	Corrispettivi per manutenzione stabili	5.000,00	1.689,78
30500	2.5.4.01	Corrispet. servizi a rimborso AQP	20.000,00	6.679,11
30500	2.5.4.19	Altri servizi	180.000,00	60.111,97
30500	2.7.1.07	Rimborsi Spese Legali	10.000,00	3.339,55
30500	2.7.1.11	Rimborsi stipula contratti affitto	75.000,00	25.046,65

TOTALE	10.700.000,00	3.573.322,67
---------------	----------------------	---------------------

Per l'anno 2020-2021-2022, 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:

2014	<u>Incassi di competenza es. X + Incassi esercizio in c/residuiX</u> Accertamenti esercizio X
2015	<u>Incassi di competenza es. X + Incassi esercizio X+1 in c/residuiX</u> Accertamenti esercizio X
2016-2017-2018	<u>Incassi di competenza es. X</u> Accertamenti esercizio X

DESCRIZIONE	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018	MEDIA	FONDO (100-MEDIA)	PREVISIONE DI ENTRATA 2020
Accertam. c/competenza	13.785.070,48	11.140.989,35	10.044.823,48	10.556.427,84	11.895.197,60			10.700.000,00
Incassi c/comp.+ Residui Totali (unicamente per gli esercizi (2013-2014))	8.541.110,00	7.794.308,40	7.446.837,09	6.875.389,91	7.355.581,82			Previsione di Cassa
% incassi/Accert.	61,96%	69,96%	74,14%	65,13%	61,84%	66,60%	33,40%	7.126.677,33
								100% Fondo
								3.573.322,67

Il Fondo per gli esercizi 2021 e 2022 è stato previsto il fondo 3.690.207,06 in considerazione delle previsioni leggermente incrementate pari a € 11.005.000,00.

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

La voce Fondo Contenzioso è costituito per fronteggiare il rischio soccombenza a seguito di contenzioso in cui l'Agenzia ha significative probabilità di soccombere, o di sentenza non definitiva e non esecutiva, in attesa degli esiti del giudizio.

L'accantonamento del fondo rischi spese legali è determinato sulla base di una previsione del contenzioso che si formerà negli esercizi oggetto del bilancio di previsione, il cui onere può essere ripartito, in quote uguali, tra gli esercizi considerati.

ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
20.000,00	20.000,00	20.000,00

FONDO IMPOSTE - ACCANTONAMENTO PER IMPOSTE IN CONTENZIOSO

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

ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
100.000,00	100.000,00	150.000,00

STANZIAMENTI IN ENTRATE E IN USCITA 2020-2022

ANNO 2020

Descrizione		Entrate	Spese	Eccedenze +/-
Avanzo di amm.ne presunto al 31/12/2019	€	0,00	0,00	0,00
Fondo vincolato pluriennale		0,00	0,00	0,00
Entrate e spese correnti	€	13.845.301,28	13.751.492,95	+ 93.808,33
Entrate e spese in conto capitale	€	11.215.539,62	7.458.400,00	+ 3.757.139,62
Entrate e spese per attività finanziarie	€	22.743.400,00	26.594.347,95	- 3.850.947,95
Entrate e spese per accensione di prestiti	€	3.000,00	3.000,00	0,00

Entrate e spese per partite di giro	€	4.905.000,00	4.905.000,00	0,00
Totali a pareggio	€	52.712.240,90	52.712.240,90	0,00

ANNO 2021

Descrizione		Entrate	Spese	Eccedenze +/-
Avanzo di amm.ne presunto al 31/12/2019	€	0,00	0,00	0,00
Fondo vincolato pluriennale		0,0	0,00	0,00
Entrate e spese correnti	€	13.914.861,66	13.613.053,33	+ 301.808,33
Entrate e spese in conto capitale	€	6.570.900,00	3.723.900,00	+ 2.847.000,00
Entrate e spese per attività finanziarie	€	18.800.900,00	21.949.708,33	- 3.148.808,33
Entrate e spese per accensione di prestiti	€	3.000,00	3.000,00	0,00
Entrate e spese per partite di giro	€	4.905.000,00	4.905.000,00	0,00
Totali a pareggio	€	44.194.661,66	44.194.661,66	0,00

ANNO 2022

Descrizione		Entrate	Spese	Eccedenze +/-
Avanzo di amm.ne presunto al 31/12/2019	€	0,00	0,00	0,00
Fondo vincolato pluriennale		0,00	0,00	0,00
Entrate e spese correnti	€	13.914.861,66	13.613.053,33	+ 301.808,33
Entrate e spese in conto capitale	€	6.570.900,00	3.723.900,00	+ 2.847.000,00
Entrate e spese per attività finanziarie	€	18.800.900,00	21.949.708,33	- 3.148.808,33
Entrate e spese per accensione di prestiti	€	3.000,00	3.000,00	0,00
Entrate e spese per partite di giro	€	4.905.000,00	4.905.000,00	0,00
Totali a pareggio	€	44.194.661,66	44.194.661,66	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 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
779.900,00	1.201.600,00	1.201.600,00

- **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 2019 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 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
10.200.000,00	10.500.000,00	10.500.000,00

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

ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
80.000,00	80.000,00	80.000,00

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

ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
200.000,00	200.000,00	200.000,00

- **RIMBORSO PER ANTICIPAZIONE LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA:** costituisce il recupero delle spese di manutenzione straordinaria anticipate dall'Ente ma carico della Lg.560/93.

ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
702.139,62	0,00	0,00

TITOLO IV

ENTRATE DA TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE

- **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 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
350.000,00	350.000,00	350.000,00

- **ALIENAZIONE STABILI IN LOCAZIONE:** la previsione tiene conto delle cessioni alloggi previste in base alla normativa di cui alla 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 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
660.000,00	660.000,00	660.000,00

- **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 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE PER INTERVENTI COSTRUTTIVI	1.125.000,00	1.125.000,00	1.125.000,00
TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE PER INTERVENTI DI RISANAMENTO E RISTRUTTURAZIONE	1.125.000,00	1.125.000,00	1.125.000,00
TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE PER INTERVENTI EDILIZI LG. 560/93 ART.1	7.955.539,62	3.310.900,00	3.310.900,00
TOTALE	10.205.539,62	5.560.900,00	5.560.900,00

TITOLO V

ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIA

- **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 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
DI ALLOGGI DELLO STATO CEDUTI LG. 1676.	40.000,00	40.000,00	40.000,00
DI ALLOGGI CEDUTI DELLO STATO LG. 560/93	200.000,00	200.000,00	200.000,00
TOTALE	240.000,00	240.000,00	240.000,00

- **ENTRATE DA CONTI DI TESORERIA E DA C/C POSTALI:** riguardano la previsione per la movimentazione in entrata dei c/c presso la Banca d'Italia (per introiti

da finanziamenti pubblici) e le Poste Italiane (per gli introiti da canoni di locazione). Pariteticamente al titolo III delle Uscite, sono previsti gli stanziamenti per le relative movimentazioni.

	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
PRELIEVI DAI CONTI DI TESORERIA STATALE DIVERSI DALLA TESORERIA UNICA	13.250.000,00	13.250.000,00	13.250.000,00
PRELIEVI DA DEPOSITI BANCARI	11.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00
TOTALE	24.250.000,00	24.250.000,00	24.250.000,00

TITOLO VI ACCENSIONE DI PRESTITI

- **ASSUNZIONE DI DEBITI DIVERSI:** riguardano le somme, dei fondi della Legge 560/93, che si prevede di anticipare per il pagamento degli stati di avanzamento lavori (S.A.L.), in attesa dell'accredito del finanziamento sul conto di contabilità speciale istituito presso la Tesoreria Provinciale dello Stato.

ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
2.250.000,00	2.250.000,00	2.250.000,00

- **ANTICIPAZIONI E CREDITI DIVERSI:** si riferisce ad anticipazioni per il pagamento delle rate di ammortamento mutui per l'Edilizia Agevolata, realizzata ai sensi della Legge 1179/65.

ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
3.000,00	3.000,00	3.000,00

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 € 4.905.000,00 e coincide con le relative partite in uscita.

Le poste più significative sono le seguenti:

			ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
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.	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00

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 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
182.633,52	182.633,52	182.633,52

- **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 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
2.532.974,72	2.540.110,21	2.540.110,21

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

Le spese di funzionamento più significative sono le seguenti:

		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
1.4.2.1	ENERGIA ELETTRICA	25.000,00	25.000,00	28.000,00
1.4.2.2	TELEFONIA FISSA	5.000,00	5.000,00	5.000,00
1.4.2.3	GIORNALI E RIVISTE	3.000,00	3.000,00	3.000,00
1.4.2.5	CANONI AGGIORNAMENTO PROCEDURE INFORMATICHE	75.124,00	42.624,00	44.500,00
1.4.2.8	SPESE POSTALI	65.000,00	65.000,00	70.000,00
1.4.2.13	PULIZIA LOCALI SEDE	60.483,04	60.483,04	78.500,00
1.4.2.22	SERVIZI DI GESTIONE DOCUMENTALE	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	TOTALE	234.607,04	202.107,04	230.000,00

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

		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
1.4.3.3	CONTRIBUTI ASSOCIATIVI DIVERSI CONTRIBUTI FEDERCASA	30.000,00	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 SOCCOMENZA IN GIUDIZIO E AGLI ESBORSI PER ACCONTI TRANSATTIVI	80.000,00	80.000,00	80.000,00
1.4.3.11	INCARICHI DI STUDIO E CONSULENZE	10.000,00	10.000,00	10.000,00
1.4.3.12	SERVIZI DI VIGILANZA SEDE	50.000,00	50.000,00	70.000,00
1.4.3.19	ALTRE SPESE DI FUNZIONAMENTO UFFICI PER SERVIZI DIVERSI	10.000,00	10.000,00	10.000,00

- **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 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
1.5.1.6	QUOTE DI AMMINISTRAZIONE STABILI AUTOGESTITI	150.000,00	150.000,00	150.000,00
1.5.1.15	QUOTE DI AMMINISTRAZIONE ALLOGGI IN CONDOMINIO	80.000,00	80.000,00	80.000,00
	TOTALE	230.000,00	230.000,00	230.000,00

- **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 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
10502.2	APPALTI PER MANUTENZIONE STABILI.	1.740.000,00	1.740.000,00	1.740.000,00
10502.3	SPESE TECNICHE PER MANUTENZIONE STABILI.	10.000,00	20.000,00	20.000,00
10502.5	QUOTE DI MANUTENZIONE PER ALLOGGI IN CONDOMINIO	0,00	0,00	0,00
10502.7	CONTRIBUTI SU LAVORI DI RIPARAZIONE ALLOGGI.	120.000,00	120.000,00	120.000,00
10502.10	MANUTENZIONE ORDINARIA ASCENSORI	80.000,00	80.000,00	80.000,00

- **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 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
10504.1	PROGETTAZIONI	200.000,00	200.000,00	200.000,00
10504.2	DIREZIONE E ASSISTENZA LAVORI	50.000,00	40.000,00	40.000,00
10504.3	COLLAUDI E COMMISSIONI	60.000,00	40.000,00	40.000,00
10504.4	CONSULENZE TECNICHE ED ACCATASTAMENTI.	40.000,00	30.000,00	30.000,00
10504.9	CALCOLI STATICI	30.000,00	10.000,00	10.000,00
10504.19	ALTRE SPESE TECNICHE	40.000,00	30.000,00	30.000,00
10505.1	PROGETTAZIONI	80.000,00	60.000,00	60.000,00
10505.2	DIREZIONE E ASSISTENZA LAVORI	30.000,00	25.000,00	25.000,00
10505.3	COMMISSIONI E COLLAUDI	30.000,00	25.000,00	25.000,00
10505.9	ALTRE SPESE TECNICHE.	10.000,00	10.000,00	10.000,00

- **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 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
10603.4 INTERESSI MORATORI	130.000,00	150.000,00	100.000,00
10603.5 SANZIONI E PENALITA'	100.000,00	100.000,00	100.000,00

- **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 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
IMPOSTE E TASSE	2.508.000,00	2.280.000,00	2.220.000,00

TITOLO II

SPESE IN CONTO CAPITALE

- **INTERVENTI COSTRUTTIVI E MANUTENTIVI.**

Per l'esercizio 2020 è stata prevista la spesa di € 3.600.000 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 € 670.000 - a carico della Legge 560/93 - relativa alla Manutenzione Straordinaria Immobili (anche in condominio) e alla Manutenzione Straordinaria Ascensori.

		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
21003.1	ACQUISIZIONE AREE	48.000,00	0,00	0,00
21003.2	CORRISPETTIVI DI APPALTO PER INTERVENTI COSTRUTTIVI.	1.125.000,00	1.125.000,00	1.125.000,00
21003.3	COSTI DIRETTI DIVERSI PER INTERVENTI COSTRUTTIVI.	0,00	0,00	0,00
21004.2	CORRISPETTIVI DI APPALTO PER INTERVENTI DI RISANAMENTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA.	1.125.000,00	1.125.000,00	1.125.000,00
21004.3	COSTI DIRETTI DIVERSI PER INTERVENTI DI RISANAMENTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA.	0,00	0,00	0,00
21009.1	CORRISPETTIVI DI APPALTO PER INTERVENTI EDILIZI CON CONTRIBUTI DA PRIVATI.	0,00	0,00	0,00
21010.1	ACQUISIZIONE AREE LG.560/93 ART.1	0,00	0,00	0,00
21010.2	CORRISPETTIVI DI APPALTO PER INTERVENTI EDILIZI LG.560/93 ART.1	721.400,00	631.700,00	631.700,00
21010.3	COSTI DIRETTI DIVERSI PER INTERVENTI EDILIZI LG. 560/93 ART.1	12.000,00	29.200,00	29.200,00
21010.4	ACQUISIZIONI IMMOBILI LG. 560/93	3.600.000,00	100.000,00	100.000,00
21010.5	CORRISPETTIVI DI APPALTO PER INTERVENTI MANUTENZIONE STRAORDINARIA LG. 560/93 ART.1	300.000,00	300.000,00	300.000,00
21010.6	QUOTE DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER ALLOGGI IN CONDOMINIO LG.560/93 ART.1	200.000,00	200.000,00	200.000,00
21010.7	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ASCENSORI	170.000,00	170.000,00	170.000,00

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 VI delle entrate.

	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
31602.5	2.250.000,00	2.250.000,00	2.250.000,00

- **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 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
1.138.808,33	1.138.808,33	1.138.808,33

- **USCITE DALLA BANCA D'ITALIA E DA C/C POSTALI:** riguardano la previsione per la movimentazione in uscita dei c/c presso la Banca d'Italia e le Poste Italiane. Pariteticamente al titolo V delle entrate, sono previsti gli stanziamenti per le movimentazioni relativi incassi.

ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
23.205.539,62	18.560.900,00	18.560.900,00

TITOLO IV**RIMBORSO DI PRESTITI**

- **AMMORTAMENTO MUTUI:** i capitoli di questo Titolo, si riferiscono alle quote di capitale delle rate mutui in corso di ammortamento, contratti per l'attività costruttiva a suo tempo con il Banco di Napoli.

ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
3.000,00	3.000,00	3.000,00

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 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
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	200.000,00	200.000,00	200.000,00
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	100.000,00	100.000,00	100.000,00
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	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00

In definitiva, il Bilancio di Previsione dell'esercizio 2020-2022 può così rappresentarsi:

COMPETENZA

	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
TOTALE GENERALE ENTRATE	52.712.240,90	44.194.661,66	44.194.661,66
TOTALE GENERALE USCITE	52.712.240,90	44.194.661,66	44.194.661,66
DIFFERENZA	0,00	0,00	0,00

CASSA

	ANNO 2020
FONDO INIZIALE DI CASSA PRESUNTO	26.783.768,24
TOTALE DELLE ENTRATE	108.004.400,42
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	134.788.168,66
TOTALE DELLE USCITE	108.004.400,42
FONDO CASSA FINALE PRESUNTO	26.783.768,24

Foggia, lì 10.01.2020

Il Funzionario Economico Finanziario

f.to dott. Francesco Carmine Perla

IL DIRETTORE

f.to dott.ssa Adele Marina Lombardi