



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

NOTA INTEGRATIVA
BILANCIO DI PREVISIONE
ANNO 2019-2020-2021

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 2019-2021 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 2019-2021 è stato elaborato presumendo un risultato di amministrazioni al 01.01.2019 pari a zero. Con l'approvazione del rendiconto 2018 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>D.Lgs.</i> <i>118/2011</i>	<i>Capitolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Stanziamiento</i>	<i>% 31,94 FCDE</i> <i>con media</i> <i>semplice</i>
30100	2.6.1.01.	Canoni Alloggi	11.100.000,00	3.545.397,62
30100	2.6.1.04.	Canoni Locali	170.000,00	54.298,88
30100	2.6.1.05.	Canoni Alloggi e Locali prop. Stato	15.000,00	4.791,08
30100	2.6.1.06.	Canoni Alloggi c/terzi	15.000,00	4.791,08
30100	2.5.2.19.	Corrispettivi diversi amm. stabili	16.000,00	5.110,48
30100	2.5.3.05.	Corrispettivi per manutenzione stabili	0,00	-
30500	2.5.4.01.	Corrispet. servizi a rimborso AQP	20.000,00	6.388,10
30500	2.5.4.19	Altri servizi	151.000,00	48.230,18
30500	2.7.1.07.	Rimborsi Spese Legali	10.000,00	3.194,05
30500	2.7.1.11.	Rimborsi stipula contratti affitto	90.000,00	28.746,47
TOTALE			11.587.000,00	3.700.947,95

Per l'anno 2019, 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:

2013-2014	<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	<u>Incassi di competenza es. X</u> Accertamenti esercizio X

DESCRIZIONE	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016	ANNO 2017	MEDIA	FONDO (100- MEDIA)	PREVISIONE DI ENTRATA 2019
Accertam. c/competenza	12.048.717,86	13.785.070,48	11.140.989,35	10.044.823,48	10.556.427,84			11.587.000,00
Incassi c/comp.+ Residui Totali (unicamente per gli esercizi (2013-2014))	8.327.069,65	8.541.110,00	7.794.308,40	7.446.837,09	6.875.389,91			Previsione di Cassa
% incassi/Accert.	69,11%	61,96%	69,96%	74,14%	65,13%	68,06%	31,94%	7.886.052,05
								100% Fondo
								3.700.947,95

Il Fondo per gli esercizi 2020 e 2021 è stato previsto dello stesso importo del Fondo 2019.

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 ricognizione del contenzioso esistente a carico dell'Ente formatosi negli esercizi precedenti, il cui onere può essere ripartito, in quote uguali, tra gli esercizi considerati nel bilancio di previsione o a prudente valutazione dell'Ente.

ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
174.374,19	174.374,19	174.374,19

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.

ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
100.000,00	150.000,00	200.000,00

STANZIAMENTI IN ENTRATE E IN USCITA 2019-2021

ANNO 2019

Descrizione		Entrate	Spese	Eccedenze +/-
Avanzo di amm.ne presunto al 31/12/2018	€	0,00	0,00	0,00
Fondo vincolato pluriennale		48,80	0,00	48,80
Entrate e spese correnti	€	15.114.600,00	15.114.648,80	- 48,80
Entrate e spese in conto capitale	€	18.976.530,15	15.460.530,15	+ 3.516.000,00
Entrate e spese per attività finanziarie	€	29.635.000,00	33.151.000,00	- 3.516.000,00
Entrate e spese per accensione di prestiti	€	3.000,00	3.000,00	0,00
Entrate e spese per partite di giro	€	3.645.000,00	3.645.000,00	0,00
Totali a pareggio	€	67.374.178,95	67.374.178,95	0,00

ANNO 2020

Descrizione		Entrate	Spese	Eccedenze +/-
Avanzo di amm.ne presunto al 31/12/2018	€	0,00	0,00	0,00
Fondo vincolato pluriennale		0,00	0,00	0,00
Entrate e spese correnti	€	14.053.900,00	14.053.900,00	0,00
Entrate e spese in conto capitale	€	19.190.000,00	16.124.000,00	+ 3.066.000,00
Entrate e spese per attività finanziarie	€	30.430.000,00	33.496.000,00	- 3.066.000,00
Entrate e spese per accensione di prestiti	€	3.000,00	3.000,00	0,00
Entrate e spese per partite di giro	€	3.645.000,00	3.645.000,00	0,00
Totali a pareggio	€	67.321.900,00	67.321.900,00	0,00

ANNO 2021

Descrizione	Entrate	Spese	Eccedenze +/-
Avanzo di amm.ne presunto al 31/12/2018 €	0,00	0,00	0,00
Fondo vincolato pluriennale	0,00	0,00	0,00
Entrate e spese correnti €	14.475.600,00	14.475.600,00	0,00
Entrate e spese in conto capitale €	16.208.000,00	13.142.000,00	+ 3.066.000,00
Entrate e spese per attività finanziarie €	27.448.000,00	30.514.000,00	- 3.066.000,00
Entrate e spese per accensione di prestiti €	3.000,00	3.000,00	0,00
Entrate e spese per partite di giro €	3.645.000,00	3.645.000,00	0,00
Totali a pareggio €	61.779.600,00	61.779.600,00	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 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
1.840.600,00	779.900,00	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 2018.

Le indennità di occupazione saranno rilevate secondo il criterio di cassa, provvedendo all'accertamento contestualmente all'incasso.

ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
11.300.000,00	11.300.000,00	11.300.000,00

- **INTERESSI SU DEPOSITI:** trattasi di interessi attivi che matureranno nel corso dell'esercizio sui conti correnti presso il Tesoriere, sui conti correnti postali, sul conto fruttifero della Tesoreria Provinciale dello Stato e sui Fondi ex C.E.R.

ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
31.500,00	31.500,00	31.500,00

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

ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
110.000,00	110.000,00	110.000,00

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

ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
200.000,00	200.000,00	200.000,00

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 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
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 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
1.250.000,00	1.250.000,00	1.250.000,00

- **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. Solo per l'esercizio 2019 vi è il contributo di soggetti privati per attività costruttiva pari a € 581.530,15.

	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE PER INTERVENTI COSTRUTTIVI	3.143.200,00	3.166.300,00	3.225.600,00
TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE PER INTERVENTI DI RISANAMENTO E RISTRUTTURAZIONE	9.527.600,00	12.378.000,00	9.139.300,00
TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE PER INTERVENTI EDILIZI LG. 560/93 ART.1	4.424.200,00	2.345.700,00	2.543.100,00
CONTRIBUTI IN C/CAPITALE DA PRIVATI PER INTERVENTI COSTRUTTIVI.	581.530,15	-	-
TOTALE	17.676.530,15	17.890.000,00	14.908.000,00

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 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
DI ALLOGGI DELLO STATO CEDUTI LG. 1676.	40.000,00	40.000,00	40.000,00
DI ALLOGGI CEDUTI DELLO STATO LG. 560/93	500.000,00	500.000,00	500.000,00
TOTALE	540.000,00	540.000,00	540.000,00

- **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 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
PRELIEVI DAI CONTI DI TESORERIA STATALE DIVERSI DALLA TESORERIA UNICA	15.845.000,00	17.090.000,00	14.108.000,00
PRELIEVI DA DEPOSITI BANCARI	13.250.000,00	12.800.000,00	12.800.000,00
TOTALE	29.095.000,00	29.890.000,00	26.908.000,00

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 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
2.250.000,00	1.800.000,00	1.800.000,00

- **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 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
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 € 3.625.000,00 e coincide con le relative partite in uscita.

Le poste più significative sono le seguenti:

			ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
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;	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
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 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
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 2019-2021.

ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
2.585.768,02	2.499.528,34	2.566.358,13

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

Le spese di funzionamento più significative sono le seguenti:

		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
1.4.2.1	ENERGIA ELETTRICA	25.000,00	25.000,00	25.000,00
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	70.000,00	70.000,00	70.000,00
1.4.2.8	SPESE POSTALI	55.000,00	55.000,00	55.000,00
1.4.2.13	PULIZIA LOCALI SEDE	78.500,00	78.500,00	78.500,00
1.4.2.22	SERVIZI DI GESTIONE DOCUMENTALE	16.000,00	16.000,00	16.000,00
	TOTALE	252.500,00	252.500,00	252.500,00

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

		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
1.4.3.3	CONTRIBUTI ASSOCIATIVI DIVERSI CONTRIBUTI FEDERCASA	28.500,00	28.500,00	28.500,00
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	100.000,00	100.000,00	100.000,00
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	50.000,00
1.4.3.19	ALTRE SPESE DI FUNZIONAMENTO UFFICI PER SERVIZI DIVERSI	12.000,00	12.000,00	12.000,00

- **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 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
1.5.1.6	QUOTE DI AMMINISTRAZIONE STABILI AUTOGESTITI	120.000,00	120.000,00	120.000,00
1.5.1.15	QUOTE DI AMMINISTRAZIONE ALLOGGI IN CONDOMINIO	80.000,0	80.000,00	80.000,00
	TOTALE	200.000,00	200.000,00	200.000,00

- **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 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
10502.2	APPALTI PER MANUTENZIONE STABILI.	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00
10502.3	SPESE TECNICHE PER MANUTENZIONE STABILI.	50.000,00	50.000,00	50.000,00
10502.5	QUOTE DI MANUTENZIONE PER ALLOGGI IN CONDominio	100.000,00	100.000,00	100.000,00
10502.7	CONTRIBUTI SU LAVORI DI RIPARAZIONE ALLOGGI.	100.000,00	100.000,00	100.000,00
10502.2	APPALTI PER MANUTENZIONE STABILI.	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00
10502.9	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ASCENSORI	50.000,00	50.000,00	50.000,00

- **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 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
10504.1	PROGETTAZIONI	500.000,00	200.000,00	200.000,00
10504.2	DIREZIONE ED ASSISTENZA LAVORI	180.000,00	50.000,00	40.000,00
10504.3	COLLAUDI E COMMISSIONI	150.000,00	60.000,00	40.000,00
10504.4	CONSULENZE TECNICHE ED ACCATASTAMENTI.	35.000,00	40.000,00	30.000,00
10504.9	CALCOLI STATICI	30.000,00	30.000,00	10.000,00
10504.19	ALTRE SPESE TECNICHE	40.000,00	40.000,00	30.000,00
10505.1	PROGETTAZIONI	60.000,00	80.000,00	60.000,00
10505.2	DIREZIONE ED ASSISTENZA LAVORI	30.000,00	30.000,00	25.000,00
10505.3	COMMISSIONI E COLLAUDI	60.000,00	30.000,00	25.000,00
10505.9	ALTRE SPESE TECNICHE.	20.000,00	10.000,00	10.000,00

- **INTERESSI SU MUTUI PER ALLOGGI, LOCALI E SERVIZI RESIDENZIALI:**
la spesa è riferita agli interessi sulle rate di ammortamento dei mutui contratti dall'Istituto con la Cassa DD.PP. per attività edilizia. Tali spese vengono sostenute

addebitandole alla Gestione Speciale, ai sensi dell'art. 25 della Legge 513/77 e della Legge 560/93.

	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
10602.1 INTERESSI SU MUTUI PER ALLOGGI, LOCALI E SERVIZI RESIDENZIALI.	2.000,00	2.000,00	2.000,00

- **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 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
10603.4 INTERESSI MORATORI	158.000,00	80.000,00	80.000,00
10603.5 SANZIONI E PENALITA'	100.000,00	60.000,00	60.000,00

- **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 ha tenuto conto del comma 51 art.1 della legge di bilancio 2019 che ha abrogato l'art. 6 del DPR che riduceva al 50% l'imposta sul reddito.

	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
IMPOSTE E TASSE	2.140.000,00	1.779.000,00	1.990.000,00

TITOLO II

SPESE IN CONTO CAPITALE

- INTERVENTI COSTRUTTIVI E MANUTENTIVI.

		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
21003.1	ACQUISIZIONE AREE CORRISPETTIVI DI APPALTO PER	237.100,00	161.300,00	61.300,00
21003.2	INTERVENTI COSTRUTTIVI.	2.779.000,00	2.896.500,00	3.096.500,00
21003.3	COSTI DIRETTI DIVERSI PER INTERVENTI COSTRUTTIVI.	127.100,00	108.500,00	67.800,00
21004.2	CORRISPETTIVI DI APPALTO PER INTERVENTI DI RISANAMENTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA.	9.522.600,00	12.288.400,00	8.993.200,00
21004.3	COSTI DIRETTI DIVERSI PER INTERVENTI DI RISANAMENTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA.	5.000,00	89.600,00	146.100,00
21009.1	CORRISPETTIVI DI APPALTO PER INTERVENTI EDILIZI CON CONTRIBUTI DA PRIVATI.	581.530,15	-	-
21010.1	ACQUISIZIONE AREE LG.560/93 ART.1	20.000,00	10.000,00	-
21010.2	CORRISPETTIVI DI APPALTO PER INTERVENTI EDILIZI LG.560/93 ART.1	1.985.500,00	523.700,00	719.900,00
21010.3	COSTI DIRETTI DIVERSI PER INTERVENTI EDILIZI LG. 560/93 ART.1	168.700,00	12.000,00	23.200,00

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 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
31602.5	2.250.000,00	1.800.000,00	1.800.000,00

- **SOMME RICAIVATE 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 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
1.806.000,00	1.806.000,00	1.806.000,00

- **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 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
29.095.000,00	29.890.000,00	26.908.000,00

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 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
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 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
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.	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
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 2019-2021 può così rappresentarsi:

COMPETENZA

	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
TOTALE GENERALE ENTRATE	67.374.130,15	67.321.900,00	61.779,600
TOTALE GENERALE USCITE	67.374.130,15	67.321.900,00	61.779,600
DIFFERENZA	-	-	-

CASSA

	ANNO 2019
FONDO INIZIALE DI CASSA PRESUNTO	27.243.505,71
TOTALE DELLE ENTRATE	98.570.196,24
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	125.813.701,95
TOTALE DELLE USCITE	91.188.803,45
FONDO CASSA FINALE PRESUNTO	34.624.898,50

Foggia, li 08.01.2019

Il Funzionario Economico Finanziario

f.to dott. Francesco Carmine Perla

IL DIRIGENTE AMMINISTRATIVO

f.to dott.ssa Adele Marina Lombardi

IL DIRETTORE

f.to ing. Vincenzo De Devitiis