

ARCA PUGLIA CENTRALE

Provincia di Bari

Relazione - Nota Integrativa

Bilancio di Previsione 2018 – 2020

La presente relazione costituisce allegato al Bilancio di Previsione per gli esercizi 2018 – 2019 - 2020 di Arca Puglia Centrale ed è redatta ai sensi dei nuovi principi contabili e disposizioni del D.lgs 118/2011.

I criteri di valutazione adottati per le previsioni triennali di entrata e spesa del bilancio di previsione 2018-2020 rispettano i principi dell'annualità , unità, universalità , integrità , veridicità , attendibilità , correttezza, comprensibilità , significatività , rilevanza, flessibilità , congruità , prudenza, coerenza, continuità , costanza, comparabilità , verificabilità , neutralità , pubblicità e dell'equilibrio di bilancio.

Gli argomenti illustrati ed analizzati nelle pagine che seguono riguardano:

- PREMESSA
- CRITERI GENERALI ADOTTATI PER LA FORMULAZIONE DELLE PREVISIONI
- FONDO DI RISERVA
- FONDO SPESE LEGALI
- FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
- LE ENTRATE
- LE ENTRATE CORRENTI
- LE ENTRATE IN CONTO CAPITALE - SETTORE TECNICO
- LA CESSIONE DEGLI ALLOGGI
- LA SPESA
- LA SPESA CORRENTE
- LE SPESE CONTO CAPITALE - SETTORE TECNICO
- RISPETTO VINCOLI DI CONTENIMENTO DELLA SPESA CORRENTE
- LA SPESA DI PERSONALE
- SITUAZIONE DEBITORIA PER MUTUI ED ESPOSIZIONE BANCARIA
- PASSIVITA' POTENZIALI
- PARTITE DI GIRO
- IL QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO
- EQUILIBRI DI BILANCIO
- TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

PREMESSA

Il triennio 2018-2020 proseguirà sui binari già tracciati negli ultimi esercizi finanziari con tendenza al consolidamento ed alla stabilizzazione dei risultati già conseguiti e delle scelte gestionali programmate ed in corso di realizzazione.

Nel corso del prossimo esercizio proseguirà a pieno regime l'attività di monitoraggio della morosità corrente e pregressa e le conseguenti azioni di recupero stragiudiziale e giudiziale essendo ormai, a pieno regime, anche l'attività di recupero avviata dalla Società esterna per le somme anticipate dall'Ente ex art.35 della legge regionale 10/2014;

La lotta all'abusivismo anche edilizio, proseguirà anche nel corso del 2018 con la collaborazione di tutte le Forze dell'Ordine, della Polizia Edilizia dei Comuni interessati e sarà perseguita sino alle estreme conseguenze degli sgomberi, e dei blitz relativi alle demolizioni dei manufatti realizzati abusivamente.

Nel corso del 2018 continuerà l'impegno di questa Agenzia nell'ambito della Responsabilità Sociale. I risultati saranno poi evidenziati nel Report nel Bilancio Sociale relativi all'esercizio 2018. Si evidenzia il costante trend positivo dell'attivo di cassa, quindi l'assenza del ricorso all'indebitamento e, nonostante l'accantonamento di una ingente quota dell'avanzo per Crediti di dubbia esigibilità, esso resta positivo con alte probabilità di concretizzarsi in sede di Consuntivo 2017 ponendo questa Agenzia in una consolidata posizione di vertice tra le Amministrazioni pubbliche del settore nel panorama nazionale.

Il Bilancio di Previsione 2018 è stato predisposto in osservanza 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.

E' proseguito e proseguirà nel triennio 2018-2020 il necessario adeguamento del sistema informativo contabile ai principi della riforma con i continui adeguamenti richiesti da ARCONET - MEF.

Proseguirà inoltre l'attività di sensibilizzazione di tutti gli uffici alla corretta applicazione del principio della competenza finanziaria potenziata previsto dalla riforma contabile che impone l'obbligo di accertare le entrate e impegnare le spese in presenza di un'obbligazione giuridicamente perfezionata.

- **CRITERI GENERALI ADOTTATI PER LA FORMULAZIONE DELLE PREVISIONI**

I criteri generali che hanno interessato l'attività di previsione del presente documento contabile possono essere così sintetizzati.

Il Bilancio accoglie dati stimati/elaborati sulla base delle previsioni analitiche formulate da tutti gli uffici dell'Agenzia, delle leggi in vigore e dei contratti stipulati (o in fase di definizione) nonché sulla base della valutazione dei dati storici consolidati nei Bilanci Consuntivi regolarmente approvati degli ultimi esercizi. Le previsioni di cassa sono state elaborate in modo da poter supportare i pagamenti di competenza dell'esercizio nonché i pagamenti presunti in conto residui consolidati sui relativi capitoli. L'avanzo presunto al 31/12/2017 è stato calcolato tenendo conto dei movimenti contabili e delle variazioni dei residui presunte per il periodo che va fra la data della redazione del presente documento (24/11/2017) alla fine dell'esercizio. Il saldo di cassa presunto al 31/12/2017 è stato elaborato tenendo conto dei pagamenti e delle riscossioni presunte da effettuarsi entro la chiusura dell'esercizio.

- **FONDO DI RISERVA**

La consistenza del Fondo di Riserva rientra nei limiti previsti dall'art. 166 del TUEL (D.L.gs 267/00), rientrando quindi all'interno dell'intervallo previsto dallo 0,3% al 2% delle spese correnti.

La consistenza del Fondo di Riserva ordinario previsto:

anno 2018 - euro 190.090,29 pari allo 0,83% delle spese correnti;

anno 2019 - euro 187.010,29 pari allo 0,82% delle spese correnti;

anno 2020 - euro 187.010,29 pari allo 0,82% delle spese correnti.

- **FONDO SPESE LEGALI**

Sono stati stanziati € 200.000,00 al Fondo Spese Legali. Per la copertura delle passività derivanti da potenziali soccombenze si rinvia al paragrafo dedicato.

- **FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'**

Il decreto legislativo 118/11 impone di effettuare un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità nel bilancio di previsione. A tal fine è stata stanziata una apposita posta contabile, che accoglie l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Questo 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 interessa in particolare i capitoli che evidenziano il fenomeno della morosità.

Per l'anno 2018 i coefficienti illustrati in tabella sono stati calcolati applicando il metodo della media semplice.

Il calcolo del FCDE si deve riferire al quinquennio precedentemente chiuso (consuntivato). Pertanto il calcolo per il Bilancio di previsione 2018 – 2020, nel rispetto delle tempistiche normative, si riferisce alle annualità 2012 - 2016 .

Per le annualità precedenti all'applicazione dei nuovi principi contabili, il calcolo dell'accantonamento è stato il seguente:

$(\text{incassi di competenza es. X} + \text{incassi c/residui X}) / \text{accertamenti esercizio X}$

Per le annualità di applicazione dei nuovi principi sono state considerate le riscossioni effettuate nell'anno 2017 in conto residui dell'anno 2016. Sono stati quindi considerati gli incassi registrati nell'esercizio successivo a valere sulla competenza di quello precedente, come di seguito riportato:

$(\text{incassi di competenza es. X} + \text{incassi esercizio X+1 in c/residui X}) / \text{accertamenti esercizio X}$

Per il 2018 risulta un accantonamento previsto pari a 4.175.568,98

I risultati sono stati determinati come nella tabella di seguito riportata ed è allegata al presente Bilancio.

CALCOLO DEL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ - Bilancio 2018

METODO DI CALCOLO A) - MEDIA SEMPLICE

	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2018 (appello Finalità I)	MEDIA	FONDO IMMOBILIARE	PREVISIONI DI ENTRATA ANNO 2018	PREVISIONI DI ENTRATA ANNO 2019	PREVISIONI DI ENTRATA ANNO 2020
3.00 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni											
Cap. 20102.1 FONDI DI MANUTENZIONE LOCALI CONCESSI IN P.I. E CEDUTI IN LOCATO	3.965,97	0,00	4.718,75	4.823,39	4.113,13	4.113,13	41,13	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20103.9 COLASAPERTA SUD	61.167,25	11.616,55	116.421,22	111.115,69	111.115,69	122.052,12	111,11569	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
Cap. 20104.1 CANONE LOCO E PENA	16.002,56	14.091,25	11.733,77	11.544,65	11.544,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20104.2 ALIQUOTAZIONE	17.552,15	20.350,55	13.445,87	14.000,00	14.000,00	0,00	0,00	18.500,00	18.500,00	18.500,00	18.500,00
Cap. 20104.3 APPORTO IMMOBILIARE	8.230,75	6.302,09	11.594,33	9.771,28	9.771,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20104.10 LAVORI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20104.11 LAVORI	3.871,87	3.918,65	2.364,62	3.827,15	3.827,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20104.13 COCCENTR. COCCENTR. LUBRI	154.261,36	120.227,71	101.181,13	101.817,23	101.817,23	55,59	55,59	681.700,00	681.700,00	681.700,00	681.700,00
Cap. 20104.14 SOSTITUZIONE CANTIERI SANI	166.625,75	131.250,25	125.079,55	116.254,65	116.254,65	125.151,25	116,25465	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20104.15 CANTIERI SANI	140.859,77	122.016,09	107.854,13	100.225,10	100.225,10	66.626,65	66,62665	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20104.16 CANTIERI SANI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19,83	19,83	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20104.18 PAVIMENTO - ALTE CANTIERI SANI	120,41	0,00	481,36	676,64	676,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20104.19 ALLEGATO DI PAVIMENTO - ALTE CANTIERI SANI	18.523,74	18.524,75	19.523,74	18.524,75	18.524,75	19.230,21,67	18,52475	18.000,00,00	18.000,00,00	18.000,00,00	18.000,00,00
Cap. 20104.3 ALLEGATO DI PAVIMENTO - CANTIERI SANI	15.425,13,71	15.612,62,34	15.525,62,34	15.612,62,34	15.612,62,34	14.321,727,84	15,6126234	460.000,00	460.000,00	460.000,00	460.000,00
Cap. 20104.4 LOCALI ESPOSIZIONE ALBERGO DI CASAPAZZANO	498.288,24	595.652,26	595.652,26	595.652,26	595.652,26	647.165,34	595,65226	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
Cap. 20104.5 LOCALI ESPOSIZIONE ALBERGO DI CASAPAZZANO	293.229,84	293.229,84	293.229,84	293.229,84	293.229,84	303.651,54	293,22984	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
Cap. 20104.6 LOCALI ESPOSIZIONE ALBERGO DI CASAPAZZANO	274.168,00	159.210,26	133.973,73	105.065,20	105.065,20	66.776,47	105,06520	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
Cap. 20104.7 LOCALI ESPOSIZIONE ALBERGO DI CASAPAZZANO	200.282,26	461,74,26	636.267,75	36.268,02	36.268,02	48.028,50	36,26802	20.500,00,00	20.500,00,00	20.500,00,00	20.500,00,00
Cap. 20104.8 LOCALI ESPOSIZIONE ALBERGO DI CASAPAZZANO	72.412,20,35	20.452,520,25	20.452,520,25	20.452,520,25	20.452,520,25	20.668,262,78	20,45252025	4.000,00,00	4.000,00,00	4.000,00,00	4.000,00,00
Cap. 20104.9 LOCALI ESPOSIZIONE ALBERGO DI CASAPAZZANO	16.743,227,05	16.500,176,42	17.033,227,14	16.572,227,12	16.572,227,12	15.321,227,12	16,57222712	4.000,00,00	4.000,00,00	4.000,00,00	4.000,00,00
Cap. 20104.10 LOCALI ESPOSIZIONE ALBERGO DI CASAPAZZANO	81,52,76	81,52,76	81,52,76	81,52,76	81,52,76	81,52,76	81,52,76	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	81,52,76	81,52,76	81,52,76	81,52,76	81,52,76	81,52,76	81,52,76	0,00	0,00	0,00	0,00
Importo Imposta municipale											
3.000 - Interessi attivi	274.826,06	374.076,62	361.122,59	245.262,56	245.262,56	238.387,49	245,26256	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20205.1 FONDI DI MANUTENZIONE LOCALI	285.171,75	317.173,45	215.811,32	217.564,23	217.564,23	138.626,36	217,56423	350.000,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00
Cap. 20205.2 FONDI DI MANUTENZIONE LOCALI	0,00	7,16	0,00	698,42	698,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20205.3 FONDI DI MANUTENZIONE LOCALI	16.596,65	12.742,25	0,00	12.742,42	12.742,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20205.4 FONDI DI MANUTENZIONE LOCALI	376.575,25	361.622,55	377.571,42	268.281,49	268.281,49	268.281,49	268,28149	550.000,00	550.000,00	550.000,00	550.000,00
Cap. 20205.5 FONDI DI MANUTENZIONE LOCALI	228.158,16	138.821,77	155.841,82	225.025,54	225.025,54	138.220,16	138,22016	133.545,00	133.545,00	133.545,00	133.545,00
Cap. 20205.6 FONDI DI MANUTENZIONE LOCALI	61,42,76	61,42,76	61,42,76	61,42,76	61,42,76	61,42,76	61,42,76	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	61,42,76	61,42,76	61,42,76	61,42,76	61,42,76	61,42,76	61,42,76	0,00	0,00	0,00	0,00
Importo Imposta municipale											

• **LE ENTRATE**

Si riportano di seguito le previsioni di competenza per il triennio confrontate con il previsione 2017

	DENOMINAZIONE	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019	PREVISIONI 2020
TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	300.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	53.095,00	42.095,00	35.095,00	28.095,00
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	28.938.526,89	26.043.809,93	25.923.809,93	25.863.809,93
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	55.231.910,39	38.650.094,82	38.522.014,82	38.484.014,82
TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-
TITOLO 6	ACCENSIONE DI PRESTITI	1.000.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00
TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE	9.300.000,00	6.800.000,00	6.800.000,00	6.800.000,00
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	11.102.905,00	8.152.905,00	8.152.905,00	8.152.905,00
	TOTALE TITOLI	105.926.437,28	80.538.904,75	80.283.824,75	80.178.824,75
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	105.926.437,28	80.538.904,75	80.283.824,75	80.178.824,75

Relativamente alle entrate extratributarie le previsioni si sono ridotte a seguito di una più oculata previsione rispetto agli anni precedenti dei compensi per spese generali previsti per un importo di circa € 1.500.000,00 rispetto alla previsione relativa all'anno 2017 di circa € 3.900.000,00.

Relativamente alle entrate in Conto Capitale, si è avuta una riduzione a seguito di una previsione collegata ai possibili utilizzi delle somme rivenienti da Finanziamenti di Nuove Costruzioni e di Recupero, facendo tuttavia presente che, trattandosi di poste bilancianti, tale riduzione è riscontrabile anche nella Sezione Spesa.

• **LE ENTRATE CORRENTI**

Le entrate per Canoni e Servizi a Rimborso, nel Bilancio di Previsione 2018, formano circa il 72% del totale delle entrate correnti del bilancio stesso (complessivamente pari a € 20.962.780,00) e la percentuale è ancora più elevata se si considerano gli ulteriori addebiti all'utenza per diritti amministrativi, spese di rendicontazione, interessi su dilazione debiti e per indennità di mora su canoni.

CANONI DI LOCAZIONE E SERVIZI - COMPETENZA	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Cap. 20102.9 CORRISPETTIVI DIVERSI	€ 100.000,00	€ 130.000,00	€ 130.000,00	€ 130.000,00
Cap. 20104.2 ILLUMINAZIONE	€ 19.080,00	€ 19.080,00	€ 19.080,00	€ 19.080,00
Cap. 20104.14 REGISTRAZIONE CONTRATTI (50%)	€ 630.700,00	€ 683.700,00	€ 683.700,00	€ 683.700,00
Cap. 20201.1 ALLOGGI DI PROPRIETA' COSTRUITI CON CONTRIBUTO	€ 19.750.000,00	€ 19.000.000,00	€ 19.000.000,00	€ 19.000.000,00
Cap. 20201.3 ALLOGGI DI PROPRIETA' COSTRUITI SENZA CONTRIBUTO	€ 495.000,00	€ 480.000,00	€ 480.000,00	€ 480.000,00
Cap. 20201.4 LOCALI DI PROPRIETA' ADIBITI AD USO DIVERSO	€ 490.000,00	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 500.000,00
Cap. 20201.5 ALLOGGI E LOCALI DI PROPRIETA' DELLO STATO	€ 100.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00
Totale	€ 21.584.780,00	€ 20.962.780,00	€ 20.962.780,00	€ 20.962.780,00

Per l'attività di recupero della morosità, oltre quanto già anticipato in premessa, si prevede nel corso del 2018 la prosecuzione delle azioni di messa in mora formale nei confronti degli utenti che non abbiano riscontrato in alcun modo, sia gli avvisi inviati dall'Ente al momento della bollettazione, sia i primi inviti di regolarizzazione delle posizioni debitorie. Relativamente alla morosità riveniente dalla sottoscrizione dei concordati dell'ultimo triennio si sta procedendo ad un controllo mirato di ogni singola posizione, relativamente alla morosità ante 2014 si sta procedendo ad un controllo con l'invio massivo delle diffide per l'interruzione dei termini di prescrizione e il relativo recupero delle somme o mediante l'applicazione del regolamento approvato o mediante le relative azioni legali.

Si segnala che nell'ambito dell'Entrata Corrente è stato previsto un introito di € 715.128,00 (Cap.20401 art.9) relativo a somme che deve versare il Comune di Bari a seguito della Convenzione che è oggetto di approvazione da parte del Comune giusta nota n. 34190 del 13/12/2017.

- **LE ENTRATE IN CONTO CAPITALE - SETTORE TECNICO**

Per l'analisi dettagliata delle entrate relative alla Gestione Tecnica si rimanda all'Allegato A) che è da considerarsi parte integrante della presente Nota.

- **LA CESSIONE DEGLI ALLOGGI**

Si prevede di proseguire le attività legate all'alienazione del patrimonio nel rispetto delle diverse normative vigenti; ovviamente, per le normative più datate (D.P.R. 2 , L. 513/77 ecc.), le alienazioni si trovano nella fase residuale, mentre, per l'attuazione del piano di vendita ex L.560/93 si prevede di conseguire proventi in linea con quelli degli esercizi precedenti.

Resta confermato che i proventi Legge 560/93, dell'esercizio 2017, (cessione per contanti, acconto 30%, diritti di prelazione, rate da piani di ammortamento, recupero per lavori effettuati con fondi regionali) devono essere versati entro il 30 giugno 2018 sul c/c di contabilità speciale acceso presso la Tesoreria Provinciale dello Stato dove resterà depositato fino al materiale utilizzo.

Detti ricavi, vincolati alla realizzazione di programmi di ERP, non potranno essere utilizzati se non a seguito di specifica autorizzazione regionale.

Durante l'esercizio è prevista la contabilizzazione, dei prezzi e delle rate che saranno riscosse da questa Agenzia durante l'esercizio finanziario, relativi agli alloggi in cessione o ceduti, di proprietà dell'Agenzia, dello Stato, della ex Gescal e INA Casa con ipoteca legale o promessi in vendita, per un importo presunto contabilizzato in misura bilanciante per € 5.325.000,00 (Cap. 5/30403 e 6/30303).

- **LA SPESA**

La struttura delle spese si articola in: Missioni – Programmi - Titoli – Macroaggregati.

Si riportano le previsioni triennali 2018-2020 per Titoli e Macroaggregati e la Previsione 2017.

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI					
TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno 2017	Previsioni dell'anno 2018	Previsioni dell'anno 2019	Previsioni dell'anno 2020
TITOLO 1 - Spese correnti					
101	Redditi da lavoro dipendente	€ 6.090.870,00	€ 6.499.301,02	€ 6.435.301,02	€ 6.388.301,02
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	€ 1.954.600,00	€ 1.967.500,00	€ 1.967.500,00	€ 1.967.500,00
103	Acquisto di beni e servizi	€ 8.847.650,00	€ 8.772.244,64	€ 8.692.244,64	€ 8.662.244,64
104	Trasferimenti correnti	€ 383.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
105	Trasferimenti tributari	€ 5.408.032,17	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
107	Interessi passivi	€ 265.000,00	€ 230.000,00	€ 223.000,00	€ 216.000,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
110	Altre spese correnti	€ 5.117.563,38	€ 5.415.859,27	€ 5.412.779,27	€ 5.412.779,27
100	Totale TITOLO 1	€ 28.066.715,55	€ 22.887.904,93	€ 22.733.824,93	€ 22.649.824,93
TITOLO 2 - Spese in conto capitale					
202	Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	€ 50.741.514,49	€ 36.506.094,82	€ 36.406.094,82	€ 36.406.094,82
203	Contributi agli investimenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
205	Altre spese in conto capitale	€ 5.620.302,24	€ 6.125.000,00	€ 6.120.000,00	€ 6.120.000,00
200	Totale TITOLO 2	€ 56.361.816,73	€ 42.631.094,82	€ 42.526.094,82	€ 42.526.094,82
TITOLO 4 - Rimborso prestiti					
401	Rimborso di titoli obbligazionari	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio e lungo termine	€ 1.095.000,00	€ 67.000,00	€ 71.000,00	€ 50.000,00
400	Totale TITOLO 4	€ 1.095.000,00	€ 67.000,00	€ 71.000,00	€ 50.000,00
TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto Cassiere/Tesoriere					
501	Chiusura anticipazioni ricevute da istituto Cassiere/Tesoriere	€ 9.300.000,00	€ 6.800.000,00	€ 6.800.000,00	€ 6.800.000,00
500	Totale TITOLO 5	€ 9.300.000,00	€ 6.800.000,00	€ 6.800.000,00	€ 6.800.000,00
TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro					
701	Uscite per partite di giro	€ 11.100.000,00	€ 8.150.000,00	€ 8.150.000,00	€ 8.150.000,00
702	Uscite per conto terzi	€ 2.905,00	€ 2.905,00	€ 2.905,00	€ 2.905,00
700	Totale TITOLO 7	€ 11.102.905,00	€ 8.152.905,00	€ 8.152.905,00	€ 8.152.905,00
TOTALE		€ 105.926.437,28	€ 80.538.904,75	€ 80.283.824,75	€ 80.178.824,75

• **LA SPESA CORRENTE**

Si riportano le previsioni 2018 relative alla spesa corrente e la previsione 2017.

CLASSIFICAZIONE DELLA SPESA CORRENTE - Titolo 1				
Macr.	Descrizione	Previsione 2017	Previsione 2018	Scostamento
101	Redditi da lavoro dipendente	€ 6.090.870,00	€ 6.499.301,02	€ 408.431,02
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	€ 1.954.600,00	€ 1.967.500,00	€ 12.900,00
103	Acquisto di beni e servizi	€ 8.847.650,00	€ 8.772.244,64	- € 75.405,36
104	Trasferimenti correnti	€ 383.000,00	€ 3.000,00	- € 380.000,00
105	Trasferimenti tributari	€ 5.408.032,17	€ 0,00	- € 5.408.032,17
107	Interessi passivi	€ 265.000,00	€ 230.000,00	- € 35.000,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
110	Altre spese correnti (al netto dell'Av.)	€ 5.117.563,38	€ 5.415.859,27	€ 298.295,89
TOTALE		€ 28.066.715,55	22.887.904,93	- 5.178.810,62

Le principali voci della spesa corrente sono: la spesa per redditi di lavoro dipendente che ammonta a € 6.499.870,00 (Macr. 101) e le spese per Amministratori € 214.440,00 (Macr. 103), le spese per l'acquisto di beni e servizi € 8.772.244,64, (Macr. 103), le spese di manutenzione degli stabili € 2.050.212,18 (Macr. 103) oltre a € 500.000,00 (Macr. 103) per rimborso per automanutenzioni. Inoltre si evidenzia la spesa prevista per Imposte e Tasse pari € 1.967.500,00 (Macr.102) e per Interessi €. 230.000,00 (Macr.107).

Il totale della Spesa Corrente prevista per il 2018 ammonta a € 22.887.904,93, in decremento, rispetto al 2017, di circa Euro 5 milioni; il decremento è dovuto alla nuova collocazione secondo i principi contabili dettati da ARCONET delle poste relative all'IVA da Split Payment. Al riguardo va precisato che, oltre al rispetto delle norme di contenimento della spesa pubblica, nell'esercizio

2018 si proseguirà sul percorso intrapreso dai centri di responsabilità di operare una sensibile riduzione delle spese di manutenzione che, ancorché straordinarie, gravavano sulla spesa corrente anziché trovare più idonea imputazione nelle spese per investimenti.

Di assoluta rilevanza è, in termini di contenimento della spesa l'attività di manutenzione ordinaria che con l'appalto del servizio sul patrimonio immobiliare ha consentito, già nei tre esercizi precedenti, un notevole risparmio, che sarà confermato nell'anno in questione.

- **LE SPESE CONTO CAPITALE - SETTORE TECNICO**

Per l'analisi dettagliata delle spese relative alla Gestione Tecnica si rimanda all'Allegato A) che è da considerarsi parte integrante della presente Nota.

• **RISPETTO VINCOLI DI CONTENIMENTO DELLA SPESA CORRENTE**

In materia di contenimento della spesa pubblica sono stati applicati i seguenti limiti agli stanziamenti del bilancio di previsione 2018-2020:

CAP.	DESCRIZIONE	Riferimenti	PARAMETRO	LIMITE	PREVISIONE 2018	Differenza +	Differenza -
10101 1	Spese per gli organi dell'Ente	Art. 8 comma 1 L.R. 1/2011 - Legge 192/2014	- 10% impegnato 2010	€ 167.369,85	€ 192.000,00	€ 24.630,15	€ -
10504 4	Consulenze tecniche	Art. 6 comma 7 L.122 30/07/2010 - Art. 9 comma 1 L.R. 1/2011 - D.L. 101/2013 art.1 co.5 - Delibera Giunta Regionale 1036/2015	75% limite di spesa anno 2014	€ 12.600,00	€ 12.600,00	€ -	€ -
10201 3	Missioni e trasferte	Art. 6 comma 12 L.122 30/07/2010 - Art. 11 comma 1 L.R. 1/2011	50% impegnato anno 2009	€ 43.087,00	€ 43.087,00	€ -	€ -
10201 8	Formazione professionale	Art. 6 comma 13 L.122 30/07/2010 - Art. 12 comma 1 L.R. 1/2011	50% impegnato anno 2009	€ 11.481,00	€ 11.481,00	€ -	€ -
10402 7	Spese pubblic. ente	Art.27 - D.L. 25/06/08 n. 112 convertito dalla L. 06/08/08 n. 133	50% impegnato anno 2007	€ 31.335,50	€ 25.000,00	€ -	€ 6.335,50
10201 0	Prestaz. di lavoro	Delibera Giunta Regionale 1036/2015	Art. 1 comma 557- quater Legge 296/2006	€ 5.373.623,97	€ 5.296.022,80	€ -	€ 77.601,17
10402 2	Postali	Art. 8 co. 1 D.L. 95/2012 L. 135/2012	50% Impegnato 2011	€ 92.950,00	€ 92.950,00	€ -	€ -
10402 10	Telefonia fissa	Art.8 co.1 D.L. 95/2012 L.135/2012	Stanziamiento inferiore all'impegnato 2012	€ 12.986,45	€ 12.500,00	€ -	€ 486,45
10402 11	Telefonia mobile	Art.8 co.1 D.L. 95/2012 L.135/2012	Stanziamiento inferiore all'impegnato 2012	€ 3.000,00	€ 500,00	€ -	€ 2.500,00
10403 2	Autovetture	D.L. 66/2014 art.15	30% Impegnato 2011	€ 7.222,15	€ 7.200,00	€ -	€ 22,15
10403 1	Spese Rappr.za	D.L. 78/2010 e D.L. 95/2012	20% Impegnato 2009	€ -	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ -
TOTALE				€ 5.755.655,92	€ 5.698.340,80	€ 24.630,15	€ 86.945,27
RISPARMIO DI SPESA							€ 62.315,12

La Corte Costituzionale nel solco di una consolidata giurisprudenza in materia di coordinamento della finanza pubblica, considera rispettosi dell'autonomia di spesa delle Regioni e degli enti

locali i soli vincoli alle politiche di bilancio da cui sia possibile desumere un limite complessivo, “lasciando agli enti stessi ampia libertà di allocazione fra i diversi ambiti e obiettivi di spesa”. Il principio affermato dalla Corte infatti, è che le norme che impongono limiti puntuali alle spese obbligano gli enti locali “al rispetto del tetto complessivo di spesa risultante dall’applicazione dell’insieme dei coefficienti di riduzione della spesa previsti da norme in materia di coordinamento della finanza pubblica, consentendo che lo stanziamento in bilancio tra le diverse tipologie di spese soggette a limitazione avvenga in base alle necessità derivanti dalle attività istituzionali dell’ente.” Pertanto, fermo restando gli obiettivi di risparmio previsti dalla normativa, i limiti possono essere rimodulati nel rispetto dell’autonomia finanziaria degli enti.

Nell’ottica del contenimento delle spese per consumi intermedi questa Agenzia, con riferimento all’ampia normativa vigente riguardante le pubbliche amministrazioni, procede agli acquisti di beni e servizi utilizzando i parametri di prezzo - qualità fissati dalle convenzioni-quadro stipulate da Consip S.p.A., mentre per quanto riguarda gli acquisti riferiti al mercato elettronico si ricorre alle procedure del Mercato Elettronico della Pubblica amministrazione (MEPA). Si precisa che, ai sensi dell’Art. 15 comma 1 del Dl. 66/2014 convertito in Legge 89/2014, con decorrenza 01/05/2014, i limiti di spesa per autovetture, non si applicano nell’ambito dell’espletamento di servizi istituzionali-sociali. La tabella su riportata, determina un risparmio “imposto” di circa Euro 62.000,00. Questa Amministrazione ha fatto del risanamento finanziario un obiettivo primario e intende proseguire nel contenimento della spesa corrente mantenendo, per quanto possibile, i vincoli sino ad oggi applicati anche laddove le normative consentano una più ampia possibilità di spesa.

E’ stato inoltre predisposto il piano triennale di contenimento delle spese (Prot. 34138/2017) che prevede diverse aree di intervento nel triennio 2018-2020. In particolare sono programmati provvedimenti finalizzati al perseguimento della “dematerializzazione” attraverso l’utilizzo di procedure informatizzate che evitano l’utilizzo dei documenti cartacei. Sarà inoltre obiettivo primario l’utilizzo di strumenti di comunicazione digitale quali mail e pec al fine di velocizzare le procedure amministrative e ridurre le spese postali. Infine saranno monitorate e razionalizzate tutte le attività relative al consumo di carta e ai consumi energetici avvalendosi dell’ausilio di timer e altri dispositivi.

- **LA SPESA DI PERSONALE**

A seguito della riforma dell'ex I.A.C.P. di Bari in Arca Puglia Centrale (L.R. n.22/2014) questa Agenzia rientra a pieno titolo fra gli Enti strumentali della Regione Puglia dovendo, quindi, rispettare tutti gli atti di indirizzo che la Regione stessa va ad emanare. Nello specifico, in materia di Spesa del Personale, con deliberazione di Giunta Regionale n.1036 del 19/5/2015 la Regione Puglia ha approvato le direttive in materia di razionalizzazione e contenimento della spesa del personale delle proprie Agenzie Regionali ed Enti Strumentali. Tali direttive hanno validità a partire dall'esercizio 2015 e comunque sino all'emanazione di un nuovo atto di indirizzo.

Al titolo III di tali direttive vengono riportate le disposizioni per gli Enti Strumentali ed Agenzie Regionali fra le quali è ricompresa questa Agenzia (Art. 10 – Finalità e campo di applicazione Punto n.4 Enti Regionali di diritto pubblico non economici). Nel rispetto delle norme vigenti in materia di riduzione complessiva delle spese di personale, tali direttive (Art. 11 – Disposizioni per il contenimento delle spese di personale ed in materia di esercizio delle facoltà assunzionali) dispongono che, per gli enti in questione, trovino applicazione le disposizioni con i vincoli validi per la regione stessa (art.1 comma 557 e ss. della legge 296/2006); in particolare gli Enti Strumentali sono tenuti a rispettare il limite previsto dall'art. 1 comma 557-quater della legge 296/2006 introdotto dall'art. 3 comma 5-bis del Dl 90/2014. A questo proposito il contenimento delle spese di personale è riferito al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della relativa disposizione; il limite quindi è riferito al valore medio della spesa di personale inerente il triennio 2011/2013 per le somme impegnate a consuntivo. Il comma 5 del citato Art. 11 di tali direttive comporta, in capo agli Enti ed Agenzie Regionali, la facoltà di assumere personale a tempo indeterminato nei limiti di una programmazione triennale dei fabbisogni e nel rispetto dei vincoli stessi.

Nella tabella che segue si riportano le previsioni di stanziamento delle spese per il personale del per il 2018:

Cap./Art.	Macroaggr.	SPESA DEL PERSONALE	Previsione 2018	Note
10201/1	M101	RETRIBUZIONI ED INDENNITA' AL PERSONALE	€ 2.670.000,00	
10201/2	M101	LAVORO STRAORDINARIO	€ 13.283,00	
10201/3	M101	MISSIONI E TRASFERTE	€ 43.087,00	
10201/4	M101	CONTRIBUTI ASSICURATIVI E PREVIDENZIALI	€ 1.095.000,00	
10201/5	M101	ADEGUAMENTO RETRIBUZIONI	€ 150.000,00	
10201/6	M103	AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE	€ 36.519,00	Netto IVA
10201/7	M101	SPESE PER UNITA' DA ASSUMERE	€ 162.000,00	
10201/8	M103	FORMAZIONE PROFESSIONALE	€ 11.481,00	
10201/9	M101	PROCEDIMENTI LEGALI	€ 7.000,00	
10201/10	M101	FONDO DI PRODUTTIVITA'	€ 1.150.000,00	
10201/11	M101	INDENNITA' COMPARTO DIRIGENZA	€ 330.000,00	
10201/12	M101	BUONI PASTO	€ 50.000,00	Netto IVA
10201/13	M101	COMPENSI UFF.AVV. DERIV.DA SPESE CARICO CONTRO	€ 80.000,00	
10201/14	M101	COMPENSI UFF.AVV. DERIV.DA SPESE COMPENSATE	€ 50.000,00	
10201/15	M101	SPESE PER COMANDI	€ 160.000,00	
10201/16	M101	COMPENSI QUOTA PARTE ART.92 D.LGS 163/2006	€ 150.000,00	
10201/19	M101	ALTRI ONERI	€ 5.000,00	Netto IVA
		Totale	€ 6.163.370,00	

Considerato che il limite del triennio 2011/2013 risulta pari ad € 5.373.623,97 le somme stanziare per il 2018 (€ 6.163.370,00) detrarre le somme escluse dai vincoli (€ 827.347,20) consolidano l'importo complessivo assoggettato al vincolo pari ad € 5.296.022,80 che, rispetto al limite triennale richiamato, determina un risparmio di spesa previsto di Euro 77.601,17. Dalla tabella che segue si rileva analiticamente quanto riportato:



arca

Puglia Centrale

Agenzia Regionale
per la Casa e l'Abitare



COMPONENTI CONSIDERATE PER LA DETERMINAZIONE DELLA SPESA AI SENSI DELL'ART. 1, COMMA 557, L. N. 296/2006

TIPOLOGIA DI SPESA	STANZIAMENTI DI COMPETENZA	Impegni Consuntivo 2011	Impegni Consuntivo 2012	Impegni Consuntivo 2013	VOCE NON PRESENTE
Retribuzioni lorde , salario accessorio e lavoro straordinario del personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato (Cap. 10201 Artt. 1 - 2 - 5 - 7 - 9 - 10 -11 - 13 - 14 - 15 - 16 - 19)	€ 4.927.283,00	€ 4.432.298,58	€ 4.380.584,72	€ 4.422.501,34	
Spese per il proprio personale utilizzato, senza estinzioni del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente					VOCE NON PRESENTE
Spese per collaborazione coordinata e continuativa, per contratti di somministrazione e per altre forme di rapporto di lavoro flessibile					VOCE NON PRESENTE
Eventuali emolumenti a carico dell'Amministrazione corrispondenti ai lavoratori socialmente utili					VOCE NON PRESENTE
Spese sostenute dall'Ente per il personale, di altri Enti, in convenzione (ai sensi degli artt. 13 e 14 del CCNL 22 gennaio 2004) per la quota parte di costo effettivamente sostenuto					VOCE NON PRESENTE
Spese sostenute per il personale previsto dall'art. 90 del D.lgs. N. 267/2000					VOCE NON PRESENTE
Compensi per gli incarichi conferiti ai sensi dell'art.110, comma 1 D.lgs n. 267/2000					VOCE NON PRESENTE
Spese per personale con contratti di formazione lavoro					VOCE NON PRESENTE
Oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori (Cap. 10201 Art. 4)	€ 1.095.000,00	€ 1.153.414,62	€ 1.159.908,27	€ 1.186.616,64	
Spese destinate alla previdenza ed assistenza delle forze di polizia provinciale ed ai progetti di miglioramento alla circolazione stradale finanziate con proventi da sanzioni del codice della strada					VOCE NON PRESENTE
IRAP					VOCE NON PRESENTE
STIME IMPEGNI DA ASSUMERE					VOCE NON PRESENTE
Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto e spese per equo indennizzo (Cap. 10201 Art. 12)	€ 50.000,00	€ 35.760,00	€ 26.520,00	€ 32.048,35	
Somme rimborsate ad altre amministrazioni per il personale in posizione di comando					VOCE NON PRESENTE
Spese per la formazione e rimborsi per le missioni (Cap. 10201 Artt. 3 - 6 - 8)	€ 91.087,00	€ 128.734,20	€ 104.846,56	€ 91.587,36	
TOTALE A	€ 6.163.370,00	€ 5.750.207,40	€ 5.671.859,55	€ 5.732.753,69	

COMPONENTI DA SOTTRARRE					
TIPOLOGIA DI SPESA	STANZIAMENTI DI COMPETENZA	2011	2012	2013	VOCE NON PRESENTE
Spese per il personale Totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati					VOCE NON PRESENTE
Spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività elettorale con rimborso dal Ministero dell'Interno					VOCE NON PRESENTE
Spese per la formazione e rimborsi per le missioni (Cap. 10201 Artt. 3 - 6 - 8)	€ 91.087,00	€ 128.794,20	€ 104.846,56	€ 91.587,36	
Spese per il personale trasferito dalla regione o dallo Stato per l'esercizio di funzioni delegate, nei limiti delle risorse corrispondentemente assegnate					VOCE NON PRESENTE
Eventuali oneri derivanti dai rinnovi contrattuali pregressi (Cap. 10201 Art. 5)	€ 150.000,00	€ -	€ -	€ -	
Spese per il personale appartenente alle categorie protette (Tab. Uff. Personale)	€ 236.260,20	€ 236.260,20	€ 236.260,20	€ 236.260,20	
amministrazioni per le quali è previsto il rimborso dalle amministrazioni utilizzatrici (Cap. 10201 Artt. 13 - 16)	€ 160.000,00	€ -	€ -	€ -	
Incentivi per la progettazione+Avvocatura (Cap. 10201 Artt. 13 - 16)	€ 230.000,00				
Diritti di rogito					VOCE NON PRESENTE
Spese per l'assunzione di personale ex dipendente dell'Amministrazione autonoma dei Monopoli di Stato (l. n. 289/97)					VOCE NON PRESENTE
Maggiori spese autorizzate - entro il 31 maggio 2010 - ai sensi dell'art. 3 co. 120 della legge n.244/2007					VOCE NON PRESENTE
Spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività di Censimento finanziate dall'ISTAT (circolare del Ministero dell'Economia e Finanze n. 2012)					VOCE NON PRESENTE
Altre spese escluse ai sensi della normativa vigente (specificare la tipologia di spesa ed il riferimento normativo, nazionale o regionale)					VOCE NON PRESENTE
Spese per assunzioni di personale con contratto dipendente e o collaborazione coordinata e continuativa ex art. 3-bis, c.8 e 9 del d.l. n. 95 /12					VOCE NON PRESENTE
TOTALE B	€ 867.347,20	€ 364.994,40	€ 341.106,76	€ 327.847,56	

TOTALE SPESE PERSONALE (A)	€ 6.163.370,00	€ 5.750.207,40	€ 5.671.859,55	€ 5.732.753,69	
(-) COMPONENTI ESCLUSE (B)	€ 867.347,20	€ 364.994,40	€ 341.106,76	€ 327.847,56	
(=) COMPONENTI ASSOGGETTATE AL LIMITE DI SPESA (A-B)	€ 5.296.022,80	€ 5.385.213,00	€ 5.330.752,79	€ 5.404.906,13	
			€ 5.373.623,97	Media triennale	
Somma disponibile			€ 77.601,17		

E' stata prevista una quota di accantonamento al Fondo TFR pari a € 379.431,02. Le quote che verranno erogate ai dipendenti in quiescenza saranno coperte dalla destinazione dell'Avanzo vincolato in sede di Rendiconto.

La programmazione del fabbisogno di personale prevista dall'art.39, comma 1 della Legge 449/1997 e dall'art.6 del D.Lgs. 165/2001 è stata approvata con specifico atto. L'atto oltre ad assicurare le esigenze di funzionalità e d'ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, prevede una riduzione della spesa attraverso il contenimento della dinamica retributiva ed occupazionale. Il fabbisogno di personale nel triennio 2018/2020, tiene conto dei vincoli disposti per le assunzioni e per la spesa di personale.

• **SITUAZIONE DEBITORIA PER MUTUI ED ESPOSIZIONE BANCARIA**

Per l'esercizio 2018 si evidenzia che il debito su tutti i piani di ammortamento mutui contratti con la C.D.P. S.p.A. e non ancora estinti (quota a carico dello Stato) risulta complessivamente pari ad € 92.000,00 (Cap. 6/10602/1 – Macr. 107 per € 25.000,00 più Cap. 6/30101/1 Macr. per € 67.000,00) con un andamento sempre in decremento rispetto agli esercizi precedenti.

Per l'esercizio 2018 lo stanziamento che rappresenta l'esposizione bancaria è inferiore alla massima consentita pari al 10% del totale delle entrate previste in bilancio, al netto delle partite di giro.

In virtù di quanto sopra lo stanziamento bilanciante (Capp. 5/50201 Cat. 100 e 6/30201 Macr. 501) è pari ad € 6.800.000,00. Si precisa che grazie all'attenzione posta da questa Amministrazione alla tematica del risanamento finanziario dal 2011 si evidenzia un saldo di cassa positivo.

La previsione per interessi bancari passivi (€ 30.000,00 Cap. 6/10601 – Macr. 107) risente dell'assoluta incertezza degli andamenti finanziari atteso quanto sopra riportato; strettamente connessa risulta la previsione degli interessi attivi bancari ragion per cui il suo ammontare risulta invariato rispetto al precedente esercizio finanziario (Cap. 5/20205 Cat. 300 art. 1 € 40.000,00).

• **PASSIVITA' POTENZIALI**

Come si evince dalla nota di Prot. 27183 del 04/10/2017 relativa all'analisi del contenzioso pendente, le specifiche degli avvocati esterni pari a € 965.495,47, hanno trovato copertura finanziaria sui seguenti capitoli di bilancio:

	Anno 2017	Anno 2018
Cap. 10504 Art. 5 - PROCEDIMENTI LEGALI (C.T.A.)	400.000,00	400.000,00
Cap. 10501 Art. 4 - PROCEDIMENTI LEGALI (UTENZA)	70.000,00	95.495,47
Accantonamento per contenzioso	470.000,00	495.495,47
Accantonamento per perdite organismi partecipati	-	-
Accantonamento per indennità fine mandato	-	-
Accantonamenti per gli adeguamenti del CCNL personale	-	-
Altri accantonamenti (da specificare: ad esempio rimborso Tari)	-	-
TOTALE	470.000,00	495.495,47
TOTALE CONTENZIOSO	965.495,47	

Per il contenzioso tecnico-amministrativo esterno pari a € 2.593.731,20, trattandosi di cause la cui soccombenza nei confronti dell'Ente potrebbe verificarsi negli anni 2018 e 2019, i relativi importi trovano copertura finanziaria sui seguenti capitoli di bilancio:

	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Cap. 10502 Art. 10 - ESECUZIONE ORDINANZE, PROVVEDIM. ED URGENZE	-	400.000,00	400.000,00
Cap. 10504 Art. 5 - PROCEDIMENTI LEGALI (C.T.A.)	135.000,00	210.000,00	372.731,20
Cap. 10902 Art. 2 - DEFINIZIONE CONTENZIOSI	-	488.000,00	488.000,00
Cap. 10402 Art. 5 - GESTIONE SISTEMA INFORMATIVO	100.000,00	-	-
Accantonamento per contenzioso	235.000,00	1.098.000,00	1.260.731,20
Accantonamento per perdite organismi partecipati	-	-	-
Accantonamento per indennità fine mandato	-	-	-
Accantonamenti per gli adeguamenti del CCNL personale	-	-	-
Altri accantonamenti	-	-	-
TOTALE	235.000,00	1.098.000,00	1.260.731,20
TOTALE CONTEZIOSO	2.593.731,20		

In merito al contenzioso pendente affidato all'Avvocatura interna l'importo di € 926.624,55, ha trovato copertura finanziaria sui seguenti capitoli di bilancio dell'esercizio finanziario 2017 e in parte sui residui dell'esercizio finanziario 2016 così come segue:

	Anno 2016	Anno 2017
Cap. 10504 Art. 5 - PROCEDIMENTI LEGALI (C.T.A.)	€ 82.603,83	€ 37.020,72
Cap. 10502 Art. 10 - ESECUZIONE ORDINANZE, PROVVEDIMENTI ED URGENZE		€ 640.000,00
Cap. 10902 Art. 2 - DEFINIZIONE CONTENZIOSI		€ 167.000,00
Accantonamento per contenzioso	€ 82.603,83	€ 844.020,72
TOTALE CONTENZIOSO	€ 926.624,55	

- **PARTITE DI GIRO**

Le entrate e le spese previste - titolo IX dell'entrata e titolo VII della spesa - non modificano né mutano la consistenza finanziaria del Bilancio dell'Agenzia; riguardano riscossioni e pagamenti per conto terzi, depositi e rimborsi di terzi per i quali l'Ente svolge un servizio di cassa.

Le entrate e le spese previste ammontano complessivamente a € 8.152.905,00; in tale sezione del bilancio potrebbero trovare contabilizzazione anche le movimentazioni legate alla sottoscrizione dei protocolli d'intesa intervenuti tra questa Agenzia e alcuni comuni della Provincia in materia di gestione degli alloggi comunali che potrebbe rendere necessario sostenere spese per conto dei comuni che saranno successivamente richieste a rimborso.

• **IL QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO**

Il progetto di bilancio rispetta i principi definiti dalla normativa pertanto è deliberato in pareggio finanziario complessivo per la competenza e garantisce un fondo di cassa finale non negativo.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO									
ENTRATE	CASSA 2018	COMPETENZA			SPESE	CASSA 2018	COMPETENZA		
		2018	2019	2020			2018	2019	2020
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	6.897.905,77								
Utilizzo avanzo presunto di ammine		-	-	-	Disavanzo di amministrazione	-	-	-	-
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		-	-	-					
Fondo pluriennale vincolato		-	-	-					
Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI	50.365,04	50.000,00	50.000,00	50.000,00	Titolo 1 - SPESE CORRENTI	30.816.446,50	22.887.904,93	22.733.824,93	22.649.824,93
Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	42.095,00	42.095,00	35.095,00	28.095,00					
Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	32.422.619,11	26.043.809,93	25.923.809,93	25.863.809,93					
Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	53.932.543,34	38.650.094,82	38.522.014,82	38.484.014,82	Titolo 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	56.623.411,27	42.631.094,82	42.526.094,82	42.526.094,82
Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	Titolo 3 - SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-
Totale entrate finali	86.447.622,49	64.785.999,75	64.530.919,75	64.425.919,75	Totale spese finali	87.439.857,77	65.518.999,75	65.259.919,75	65.175.919,75
Titolo 6 - ACCENSIONE PRESTITI	800.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00	Titolo 4 - RIMBORSO PRESTITI	67.000,00	67.000,00	71.000,00	50.000,00
Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE	6.800.000,00	6.800.000,00	6.800.000,00	6.800.000,00	Titolo 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	6.800.000,00	6.800.000,00	6.800.000,00	6.800.000,00
Titolo 8 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE GIRO	10.626.438,40	8.152.905,00	8.152.905,00	8.152.905,00	Titolo 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE GIRO	10.367.203,12	8.152.905,00	8.152.905,00	8.152.905,00
Totale titoli	104.674.060,89	80.538.904,75	80.283.824,75	80.178.824,75	Totale titoli	104.674.060,89	80.538.904,75	80.283.824,75	80.178.824,75
TOT. COMPLESSIVO ENTRATE	111.371.966,66	80.538.904,75	80.283.824,75	80.178.824,75	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	104.674.060,89	80.538.904,75	80.283.824,75	80.178.824,75
Fondo di cassa finale presunto	6.897.905,77								

• EQUILIBRI DI BILANCIO

La ripartizione della manovra tra parte corrente e in conto capitale, per ciascuna delle annualità, è sinteticamente esposta nelle seguenti tabelle dalle quali si evince che il principio del pareggio complessivo è rispettato.

EQUILIBRI DI BILANCIO				
EQUILIBRI DI BILANCIO		ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
Utilizzo risultato di amministrazione presunto vincolato per il finanziamento di spese correnti	(+)	-	-	-
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente (1)	(-)	-	-	-
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	-	-	-
Entrate titoli 1-2-3	(+)	26.135.904,93	26.008.904,93	25.941.904,93
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	(+)	67.000,00	71.000,00	50.000,00
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	(+)	-	-	-
		22.887.904,93	22.733.824,93	22.649.824,93
Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	-	-	-
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	-	-	-
Variazioni di attività finanziarie (se negativo)	(-)	-	-	-
		67.000,00	71.000,00	50.000,00
Rimborso prestiti - di cui per estinzione anticipata di prestiti	(-)	-	-	-
A) Equilibrio di parte corrente		3.248.000,00	3.275.080,00	3.292.080,00
Utilizzo risultato presunto di amministrazione vincolato per il finanziamento di spese d'investimento	(+)	-	-	-
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	-	-	-
Entrate in conto capitale (titolo 4)	(+)	38.650.094,82	38.522.014,82	38.484.014,82
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(+)	-	-	-
Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6)	(+)	800.000,00	800.000,00	800.000,00
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	(-)	-	-	-
Entrate per accensioni di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	-	-	-
Entrate Titolo 4.03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	67.000,00	71.000,00	50.000,00
		42.631.094,82	42.526.094,82	42.526.094,82
Spese in conto capitale - 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)	(+)	-	-	-
B) Equilibrio di parte capitale		-3.248.000,00	-3.275.080,00	-3.292.080,00
Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)	-	-	-
Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attività finanziarie	(+)	-	-	-
Spese titolo 3.00 - Incremento attività finanziarie	(-)	-	-	-
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.

L'avanzo di Parte Corrente è destinato alla copertura delle Spese in Conto Capitale.

• **TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO**

La tabella dimostrativa dell'Avanzo o Disavanzo di Amministrazione presunto al 31 dicembre 2017, evidenzia il Risultato di Amministrazione al 31/12/2016 e il Fondo Pluriennale Vincolato alla stessa data nonché le entrate, le spese e le variazioni dei residui attivi e passivi già verificatesi sino alla data di redazione del bilancio di previsione (24/11/17). Sono inoltre indicate le entrate e le spese presunte riferite al restante periodo dell'esercizio 2017 e le variazioni presunte dei residui attivi e passivi.

Dal Rendiconto 2016 si evince un Avanzo di Amministrazione pari a € 67.623.003,78.

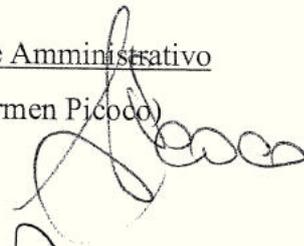
L'Avanzo di Amministrazione presunto al 31 dicembre 2017 è pari a 70.003.317,43.

Nella parte accantonata dell'Avanzo sono indicati l'importo del FCDE consolidatosi al 31/12/2016 più la quota prevista per l'anno 2017. Risulta inoltre l'accantonamento al Fondo contenzioso così come da previsione 2017.

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2018)		
1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2017	67.623.003,78
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2017	3.559.005,34
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2017	28.150.356,57
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2017	42.790.577,91
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2017	1.172.962,88
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2017	-
(+)	Incremento dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2017	6.811.520,43
=	Risultato di amministr. dell'esercizio 2017 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2018	62.180.345,33
+/-	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2017	12.435.182,43
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2017	4.612.210,33
(-)	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2017	3.964.295,08
(+)	Incremento dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2017	-
(+)	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2017	3.964.295,08
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2017 (1)	-
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017 (2)	70.003.317,43
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017		
Parte accantonata (3)		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017 (4)	58.683.103,75
	Accantonamento residui perenti al 31/12/2017 (5)	-
	Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti (5)	-
	Fondo perdite società partecipate (5)	-
	Fondo contenzioso (5)	200.000,00
	Altri accantonamenti (5)	-
	B) Totale parte accantonata	58.883.103,75
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	-
	Vincoli derivanti da trasferimenti	-
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	-
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	-
	Altri vincoli	-
	C) Totale parte vincolata	-
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	-
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	11.120.213,68
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (6)		
3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017		
Utilizzo quota vincolata		
	Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	-
	Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	-
	Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	-
	Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	-
	Utilizzo altri vincoli	-
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	-

Il Dirigente del Settore Amministrativo

(Dott.ssa Anna Carmen Piccolo)



Il Dirigente del Settore Tecnico

(Ing. Corrado Pisanà)

