



VERBALE N.512 DEL 12 FEBBRAIO 2020.

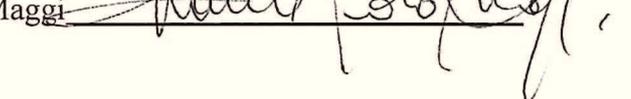
Il giorno 12 del mese di febbraio 2020, alle ore 9,00 presso la Sede dell'ARCA Puglia Centrale su convocazione del Presidente, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti così composto:

Dott. Genchi Giuliano	Presidente
Dott. Ranaldo Vincenzo	Componente
Dott. Maggi Francesco Paolo	Componente

Il Collegio in data 30/01/2020 prot.n.opec292.20200130163236.25189.521.1.64 ha trasmesso con pec all'assessorato delle politiche Abitative della Regione Puglia la Relazione annuale del Collegio ai sensi dell'art.10 L.R. n.22 del 20/05/2014.

Il Collegio dopo aver acquisito la documentazione richiesta nel verbale n.510 del 30/01/2020 provvede a redigere il parere di competenza al Bilancio di Previsione 2020/2022 che si allega al presente verbale alla lettera "A".

Letto, confermato e sottoscritto.

Dott. Giuliano Genchi 
Dott. Vincenzo Ranaldo 
Dott. Francesco Paolo Maggi 

PARERE SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022

DELL'ORGANO DI REVISIONE

PREMESSA E VERIFICHE PRELIMINARI

I sottoscritti Revisori Dott. Genchi Giuliano, Dott. Rinaldo Vincenzo, Dott. Maggi Francesco Paolo

Premesso

che l'ente deve redigere il bilancio di previsione, i principi contabili generali e applicati alla contabilità finanziaria, lo schema di bilancio di cui all' allegato 9 al D. Lgs.118/2011.

che è stato ricevuto in data 17/01/2020 lo schema del bilancio di previsione per gli esercizi 2020-2022, completo degli allegati disposti dalla legge e necessari per il controllo.

- visto lo statuto dell'ente, con particolare riferimento alle funzioni attribuite all'organo di revisione;
- visto lo Statuto ed il regolamento di contabilità;

Visto il parere espresso dal responsabile del servizio finanziario, in data 16/01/2020 in merito alla veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa, avanzate dai vari servizi, iscritte nel bilancio di previsione 2020-2022;

L'organo di revisione ha effettuato le seguenti verifiche al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile delle previsioni di bilancio e dei programmi e progetti, come richiesto dal regolamento dell'Ente.

DOMANDE PRELIMINARI

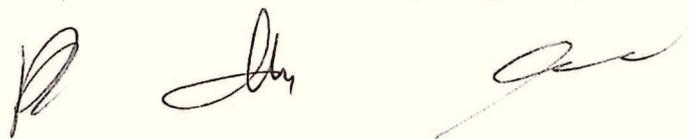
L'Ente entro il 30 novembre 2019 ha aggiornato gli stanziamenti 2019 del bilancio di previsione 2019-2021.

Essendo in esercizio provvisorio, l'Ente non ha trasmesso al Cassiere l'elenco dei residui presunti alla data del 1° gennaio 2020 e gli stanziamenti di competenza 2020 del bilancio di previsione pluriennale 2019-2021 aggiornati alle variazioni deliberate nel corso dell'esercizio 2019, indicanti – per ciascuna missione, programma e titolo - gli impegni già assunti, in quanto il Cassiere effettua un servizio di cassa.

L'organo di revisione ha verificato che le previsioni di bilancio - in ossequio ai principi di veridicità ed attendibilità - sono suffragate da analisi e/o studi dei responsabili dei servizi competenti, nel rispetto del postulato n. 5 di cui all'allegato 1 del d.lgs n. 118/2011.

Al bilancio di previsione sono stati allegati tutti i documenti di cui all'art.11, co.3, del d.lgs.n. 118/2011; al punto 9.3 del principio contabile applicato 4/1, lett. g) e lett. h); e al DM 9 dicembre 2015, allegato 1, con particolare riferimento alle linee programmatiche.

L'Ente ha adottato il "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" di cui all'art. 18-bis, d.lgs. 23 giugno 2011 n.118, secondo gli schemi di cui al DM 22 dicembre 2015, allegato 1, con riferimento al bilancio di previsione.



L'Ente ha adottato il Piano triennale di contenimento della spesa ai sensi dell'art. 2 comma 594 e segg. della legge n. 244/2007.

L'Ente non ha richiesto anticipazioni di liquidità a breve termine per l'accelerazione del pagamento dei debiti commerciali ai sensi dell'art. 1, commi da 849 a 857, della l. n. 145/2018.

VERIFICHE DEGLI EQUILIBRI

GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2019

L' Amministratore Unico ha approvato con decreto n.45 del 09/10/2019 il rendiconto di Gestione per l'esercizio 2018.

Da tale rendiconto, come indicato nella relazione dell'organo di revisione formulata con verbale n 498 del 27/09/2019. si evidenzia che:

- sono salvaguardati gli equilibri di bilancio;
- non risultano debiti fuori bilancio o passività probabili da finanziare;
- è stato rispettato l'obiettivo del pareggio di bilancio;
- sono state rispettate le disposizioni sul contenimento delle spese di personale;
- è stato conseguito un risultato di amministrazione disponibile (lett. E) positivo;
- gli accantonamenti risultano congrui.

La gestione dell'anno 2018 si è chiusa con un risultato di amministrazione al 31/12/2018 così distinto

Risultato di amministrazione

	31/12/2018
Risultato di amministrazione (+/-)	83.357.554,08
di cui:	
a) Fondi vincolati	7.353.891,53
b) Fondi accantonati	70.091.042,36
c) Fondi destinati ad investimento	5.912.620,19
d) Fondi liberi	
TOTALE RISULTATO AMMINISTRAZIONE	83.357.554,08

Dalle comunicazioni ricevute risultano debiti fuori bilancio e passività potenziali e a tal fine ritiene necessario che nelle previsioni 2020-2022 sia data copertura così come indicato nella nota del dirigente del Settore Amministrativo n. 3425/2020 e come riportato nella nota integrativa.

La situazione di cassa dell' Ente al 31 dicembre degli ultimi tre esercizi presenta i seguenti risultati:

Situazione di cassa

	2017	2018	2019
Disponibilità:	5.097.534,84	9.693.288,78	25.143.202,63
di cui cassa vincolata	0,00	0,00	0,00
anticipazioni non estinte al 31/12	0,00	0,00	0,00



L'Agenzia si è dotata di scritture contabili atte a determinare in ogni momento l'entità della competenza della cassa vincolata per rendere possibile la conciliazione con la cassa vincolata del cassiere.

L'impostazione del bilancio di previsione 2020-2022 è tale da garantire il rispetto degli equilibri nei termini previsti dalla normativa.

L'impostazione del bilancio di previsione 2020-2022 è tale da garantire il rispetto del saldo di competenza d'esercizio non negativo ai sensi art. 1, comma 821, legge n.145/2018 con riferimento ai prospetti degli equilibri modificati dal DM 1 agosto 2019.

BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022

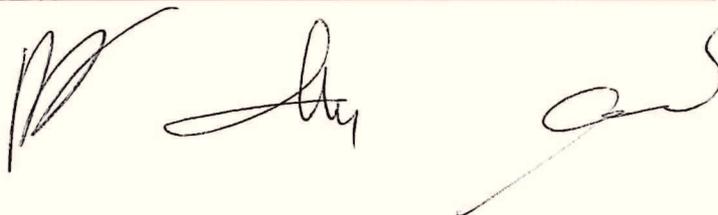
L'Organo di revisione ha verificato, mediante controlli a campione, che il sistema contabile adottato dall'ente, nell'ambito del quale è stato predisposto il bilancio di previsione, utilizza le codifiche della contabilità armonizzata.

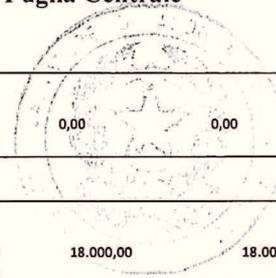
Il bilancio di previsione proposto rispetta il pareggio finanziario complessivo di competenza e gli equilibri di parte corrente e in conto capitale, ai sensi della normativa vigente.

Le previsioni di competenza per gli anni 2020, 2021 e 2022 confrontate con le previsioni definitive per l'anno 2019 sono così formulate:

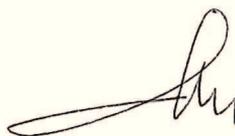
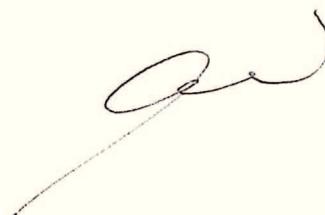
Riepilogo generale entrate e spese per titoli

Fondo pluriennale vincolato per spese correnti ⁽¹⁾	previsioni di competenza	1.306.098,44	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale ⁽¹⁾	previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di Amministrazione	previsioni di competenza	5.235.807,85	43.014.491,82		
- di cui avanzo utilizzato anticipatamente ⁽²⁾	previsioni di competenza	0,00	0,00		
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento	previsioni di cassa	10.659.303,39	25.143.202,63		





		Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.940,51	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 2.940,51	0,00 2.940,51	0,00 0,00	0,00 0,00
20000	TITOLO 2	Trasferimenti correnti	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	18.000,00 18.000,00	18.000,00 18.000,00	18.000,00	18.000,00
30000	TITOLO 3	Entrate extratributarie	68.076.679,84	previsione di competenza previsione di cassa	28.389.528,00 101.895.108,49	27.376.528,00 37.512.703,06	25.821.528,00	25.821.528,00
40000	TITOLO 4	Entrate in conto capitale	86.813.387,86	previsione di competenza previsione di cassa	77.666.533,94 104.430.682,27	20.628.451,93 107.322.966,65	17.569.280,42	9.256.440,28
50000	TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
60000	TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
70000	TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	6.100.000,00 6.100.000,00	7.000.000,00 7.000.000,00	7.000.000,00	7.000.000,00
90000	TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	4.747.299,20	previsione di competenza previsione di cassa	21.555.905,00 23.863.196,01	21.405.905,00 26.153.204,20	21.405.905,00	21.405.905,00
TOTALE TITOLI			159.640.307,41	previsione di competenza previsione di cassa	133.729.966,94 236.309.927,28	76.428.884,93 178.009.814,42	71.814.713,42	63.501.873,28
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE			159.640.307,41	previsione di competenza previsione di cassa	140.271.873,23 246.969.230,67	119.443.376,75 203.153.017,05	71.814.713,42	63.501.873,28



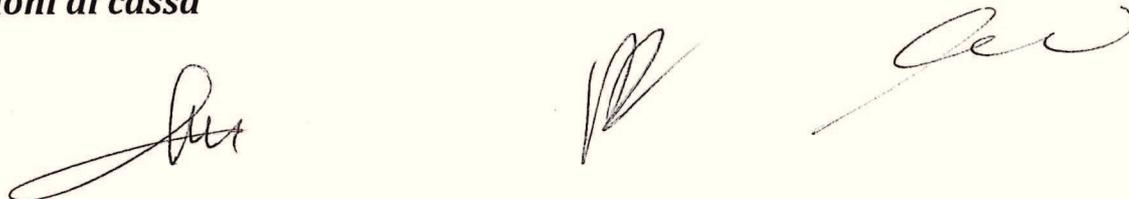
TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022	
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00	0,00	
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO		0,00	0,00	0,00	0,00	
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	11.216.421,29	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	26.719.853,18 (0,00) 28.531.885,72	23.091.601,85 1.105.460,66 29.795.082,14	21.063.754,74 263.695,93 (0,00)	21.313.754,74 0,00 (0,00)
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	36.056.823,17	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	85.825.115,05 (0,00) 105.015.881,98	67.874.869,90 116.794,09 103.931.693,07	22.274.053,68 0,00 (0,00)	13.711.213,54 0,00 (0,00)
TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 (0,00)
TITOLO 4	RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	71.000,00 (0,00) 71.000,00	71.000,00 0,00 71.000,00	71.000,00 0,00 (0,00)	71.000,00 0,00 (0,00)
TITOLO 5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	6.100.000,00 (0,00) 6.100.000,00	7.000.000,00 0,00 7.000.000,00	7.000.000,00 (0,00) 7.000.000,00	7.000.000,00 0,00 (0,00)
TITOLO 7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	15.852.435,75	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	21.555.905,00 (0,00) 22.411.038,22	21.405.905,00 73.628,09 37.258.340,75	21.405.905,00 0,00 (0,00)	21.405.905,00 0,00 (0,00)
	TOTALE TITOLI	63.125.680,21	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	140.271.873,23 0,00 162.129.805,92	119.443.376,75 1.295.882,84 178.056.115,96	71.814.713,42 263.695,93 0,00	63.501.873,28 0,00 0,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	63.125.680,21	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	140.271.873,23 0,00 162.129.805,92	119.443.376,75 1.295.882,84 178.056.115,96	71.814.713,42 263.695,93 0,00	63.501.873,28 0,00 0,00

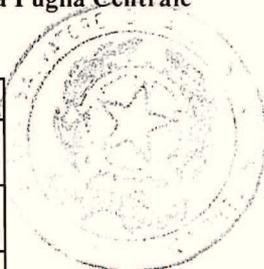
Le previsioni di competenza rispettano il principio generale n.16 e i principi contabili e rappresentano le entrate e le spese che si prevede saranno esigibili in ciascuno degli esercizi considerati anche se l'obbligazione giuridica è sorta in esercizi precedenti.

Fondo pluriennale vincolato (FPV)

In sede di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi volta a verificare tale manovra, come previsto dal D.lgs n. 118/11, nessuna posta è stata reimputata agli anni di gestione 2020-2021-2022. In fase di previsione il FPV 2020 è pari a 0 e troverà definizione in sede di riaccertamento dei residui e sarà evidenziato nel Rendiconto 2019.

Previsioni di cassa





PREVISIONI DI CASSA ENTRATE PER TITOLI		PREVISIONI DI CASSA ANNO 2020
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento	25.143.202,63
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.940,51
2	Trasferimenti correnti	18.000,00
3	Entrate extratributarie	37.512.703,06
4	Entrate in conto capitale	107.322.966,65
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	
6	Accensione prestiti	
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	7.000.000,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	26.153.204,20
	TOTALE TITOLI	178.009.814,42
	TOTALE GENERALE ENTRATE	203.153.017,05

PREVISIONI DI CASSA DELLE SPESE PER TITOLI		PREVISIONI DI CASSA ANNO 2020
1	Spese correnti	29.795.082,14
2	Spese in conto capitale	103.931.693,07
3	Spese per incremento attività finanziarie	
4	Rimborso di prestiti	71.000,00
5	Chiusura anticipazioni di istituto tesoriere/cassiere	7.000.000,00
7	Spese per conto terzi e partite di giro	37.258.340,75
	TOTALE TITOLI	178.056.115,96
	SALDO DI CASSA	25.096.901,09

Gli stanziamenti di cassa comprendono le previsioni di riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui e sono elaborate in considerazione dei presumibili ritardi nella riscossione e nei pagamenti delle obbligazioni già esigibili.

L'organo di revisione ha verificato che il saldo di cassa non è negativo.

L'organo di revisione ha verificato che la previsione di cassa relativa all'entrata sia stata calcolata tenendo conto del trend della riscossione nonché di quanto accantonato al Fondo Crediti dubbia esigibilità di competenza e in sede di rendiconto.

L'organo di revisione rammenta che i singoli dirigenti o responsabili di servizi hanno partecipato alle proposte di previsione autorizzatorie di cassa anche ai fini dell'accertamento preventivo di compatibilità.

L'ente si è dotato di scritture contabili atte a determinare in ogni momento l'entità della giacenza della cassa vincolata.

La differenza fra residui + previsione di competenza e previsione di cassa è dimostrata nel seguente prospetto:



BILANCIO DI PREVISIONE CASSA RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI					
TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI	PREV. COMP.	TOTALE	PREV. CASSA
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		0,00	0,00	25.143.202,63
1	<i>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>	2.940,51	0,00	2.940,51	2.940,51
2	<i>Trasferimenti correnti</i>	-	18.000,00	18.000,00	18.000,00
3	<i>Entrate extratributarie</i>	68.076.679,84	27.376.528,00	95.453.207,84	37.512.703,06
4	<i>Entrate in conto capitale</i>	86.813.387,86	20.628.451,93	107.441.839,79	107.322.966,65
5	<i>Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>	-	0,00	0,00	0,00
6	<i>Accensione prestiti</i>	-	0,00	0,00	0,00
7	<i>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</i>	-	7.000.000,00	7.000.000,00	7.000.000,00
9	<i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>	4.747.299,20	21.405.905,00	26.153.204,20	26.153.204,20
	TOTALE TITOLI	159.640.307,41	76.428.884,93	236.069.192,34	178.009.814,42
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	159.640.307,41	76.428.884,93	236.069.192,34	203.153.017,05

BILANCIO DI PREVISIONE CASSA RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI					
TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI	PREV. COMP.	TOTALE	PREV. CASSA
1	<i>Spese Correnti</i>	11.216.421,29	23.091.601,85	34.308.023,14	29.795.082,14
2	<i>Spese In Conto Capitale</i>	36.056.823,17	67.874.869,90	103.931.693,07	103.931.693,07
3	<i>Spese Per Incremento Di Attivita' Finanziarie</i>		-	0,00	0,00
4	<i>Rimborso Di Prestiti</i>		71.000,00	71.000,00	71.000,00
5	<i>Chiusura Anticipazioni Da Istituto Tesoriere/Cassiere</i>		7.000.000,00	7.000.000,00	7.000.000,00
7	<i>Spese Per Conto Terzi E Partite Di Giro</i>	15.852.435,75	21.405.905,00	37.258.340,75	37.258.340,75
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	63.125.680,21	119.443.376,75	182.569.056,96	178.056.115,96
	SALDO DI CASSA				25.096.901,09

Verifica equilibrio corrente anni 2020-2022

Gli equilibri richiesti dal comma 6 dell'art.162 del TUEL sono così assicurati:





EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		2020	2021	2022
Puglia Centrale Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio <small>per la Cassa e l'Abito</small>		0,00		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	27.394.528,00 0,00	25.839.528,00 0,00	25.839.528,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	71.000,00	71.000,00	71.000,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	23.091.601,85 0,00 0,00	21.063.754,74 0,00 0,00	21.313.754,74 0,00 0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)	71.000,00 0,00 0,00	71.000,00 0,00 0,00	71.000,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		4.302.926,15	4.775.773,26	4.525.773,26
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti ⁽²⁾ <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	500.000,00 0,00	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽³⁾				
O=G+H+I-L+M		4.802.926,15	4.775.773,26	4.525.773,26
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE				
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali ⁽⁴⁾:				
Equilibrio di parte corrente (O)		4.802.926,15	4.775.773,26	4.525.773,26
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	500.000,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		4.302.926,15	4.775.773,26	4.525.773,26





Non sono presenti entrate in conto capitale destinate al ripiano del Bilancio corrente

Puglia Centrale

L'importo di euro 4.802.926,15 di entrate di parte corrente destinate a spese del titolo secondo sono costituite da:

Canoni e entrate una tantum sul capitolo 20301/19 per 1.200.000,00 nota Ufficio Avvocatura n. 30284/19

Il saldo positivo di parte corrente è destinato a:
al finanziamento delle spese in c/capitale

SPESA IN CONTO CAPITALE FINANZIATA CON ECCEDEXENZE				
ENTRATA		2020	2021	2022
TIT. II Cap.20110 art.1 - Corrisp.appalto stab. ARCA	20110/1	1.940.000,00	1.772.000,00	1.522.000,00
TIT. II Cap.20110 art.9 - SPESE PER AFFIDAMENTO SERVIZI TECNICI	20110/9	350.000,00	350.000,00	350.000,00
TIT. II Cap.20110 art.3 - Corrisp.appalto all.condom.	20110/3	766.355,91	600.000,00	600.000,00
TIT. II Cap.20110 art.6 - GLOBAL MANUTENZ STRORDINARIA	20110/6	1.250.000,00	1.750.000,00	1.750.000,00
TIT. II Cap.20110 art.7 - CONTATORI IDRICI	20110/7	53.773,26	53.773,26	53.773,26
TIT. II Cap.20110 art.4 - Corrisp.appalto interv.su impianti	20110/4	200.000,00	200.000,00	200.000,00
TIT. II Cap.20112 art.2 - Corrispett.appalto RE Sede	20112/2			
TIT. II Cap.20110 art.8 spese per affidamento servizi tecnici da regolarizzare	20110/8	200.000,00		
TIT. II Cap.20110 art.9 spese per affidamento servizi tecnici	20110/9			
TIT. II Cap.20110 art.11 - AUTOCLAVE	20110/11	200.000,00		
TIT. II Cap.20110 art.10 - BAGNI E CUCINE	20110/10	200.000,00		
TIT. II Cap.20202 art.1 - Mobili per ufficio	20202/1	20.000,00	20.000,00	20.000,00
TIT. II Cap.20202 art.3 - Macch.elettr. Ed elettron.	20202/3	40.000,00	40.000,00	40.000,00
TIT. II Cap.20202 art.4 - Software	20202/4	15.000,00		
TOTALE		5.235.129,17	4.785.773,26	4.535.773,26
ENTRATE IN CONTO CAPITALE A SCOMPUTO SPESE IN CONTO CAPITALE				
	30101/1	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	30403/12	422.203,02		
TOTALE		432.203,02	10.000,00	10.000,00
QUADRATURA		4.802.926,15	4.775.773,26	4.525.773,26

Entrate e spese di carattere non ripetitivo

L'articolo 25, comma 1, lettera b) della legge 31/12/2009, n.196, relativamente alla classificazione delle entrate dello stato, distingue le entrate ricorrenti da quelle non ricorrenti, a seconda che si riferiscano a proventi la cui acquisizione sia prevista a regime ovvero limitata a uno o più esercizi.

Nel bilancio sono previste nei primi tre titoli le seguenti entrate e nel titolo I le seguenti spese non ricorrenti.

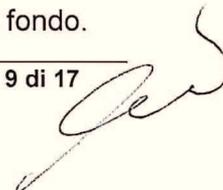
Entrate non ricorrenti destinate a spesa corrente	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Altre da specificare (Causa IMCO s.r.l.)	1.200.000,00		
Totale	1.200.000,00	0,00	0,00

Spese del titolo 1° non ricorrenti	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
altre da specificare (Quota parte Cap. 20110/1)	1.200.000,00		
Totale	1.200.000,00	0,00	0,00

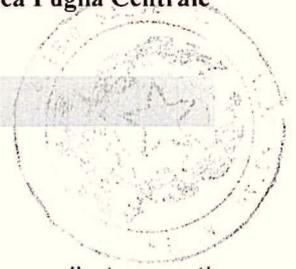
La nota integrativa

La nota integrativa allegata al bilancio di previsione indica le seguenti informazioni relative ai criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, dando illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo.





VERIFICA COERENZA DELLE PREVISIONI



Verifica della coerenza interna

L'organo di revisione ritiene che le previsioni per gli anni 2020-22 siano coerenti con gli strumenti di programmazione di mandato, con il documento unico di programmazione e con gli atti di programmazione di settore (piano triennale dei lavori pubblici, programmazione fabbisogni del personale, piano alienazioni e valorizzazione patrimonio immobiliare, ecc.).

Le linee programmatiche sono state predisposte dall'Amministratore Unico sulla base di quanto previsto dal regolamento di Contabilità e approvate con decreto n.5 del 21/01/2020

Programma triennale lavori pubblici

Il programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici di cui all'art. 21 del D. Lgs. 50/2016 è stato redatto conformemente alle modalità e agli schemi approvati con Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti n.14 del 16 gennaio 2018 e approvato con decreto n.6 del 23/01/2020.

Il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori pubblici e relativi adeguamenti sono pubblicati ai sensi del D.M. n. 14 del 16 gennaio 2018.

Gli importi inclusi nello schema relativo ad interventi con onere a carico dell'ente trovano riferimento nel bilancio di previsione 2020-22 ed il cronoprogramma è compatibile con le previsioni dei pagamenti del titolo II indicate nel bilancio e del corredato Fondo Pluriennale vincolato.

L'organo di revisione ha verificato inoltre la compatibilità del cronoprogramma dei pagamenti con le previsioni di cassa del primo esercizio.

Il programma triennale, dopo la sua approvazione, dovrà essere pubblicato sul sito dell'Ente nella sezione "Amministrazione trasparente" e sul sito del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e dell'Osservatorio dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture.

Programmazione biennale di acquisti di beni e servizi

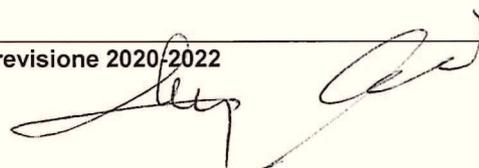
Il programma biennale di forniture e servizi di importo unitario stimato pari o superiore a Euro 40.000,00 e relativo aggiornamento è stato redatto conformemente a quanto disposto dai commi 6 e 7 di cui all'art. 21 del D. Lgs. 50/2016 secondo lo schema approvato con Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti n.14 del 16 gennaio 2018.

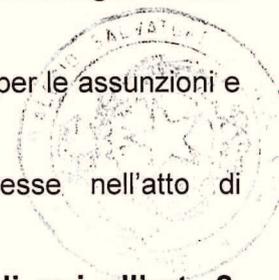
Programmazione triennale fabbisogni del personale

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 secondo le "Linee di indirizzo per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale da parte della PA" emanate in data 08 maggio 2018 da parte del Ministro per la semplificazione e la pubblica amministrazione e pubblicate in G.U. 27 luglio 2018, n.173.

Su tale atto l'organo di revisione ha formulato il parere con verbale n.511 in data 07/02/2020 ai sensi dell'art.19 della Legge 448/2001.

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.





I fabbisogni di personale nel triennio 2020-2022, tiene conto dei vincoli disposti per le assunzioni e per la spesa di personale.

La previsione triennale è coerente con le esigenze finanziarie espresse nell'atto di programmazione dei fabbisogni.

Piano triennale di razionalizzazione delle dotazioni strumentali, di cui all'art. 2, comma 594, della legge n. 244/2007

Tale piano è stato predisposto con proposta di Decreto n.4 del 17/01/2020.

**VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISIONI
 ANNO 2020-2022**

ENTRATE

Ai fini della verifica dell'attendibilità delle entrate e congruità delle spese previste per gli esercizi 2020-2022, alla luce della manovra disposta dall'ente, sono state analizzate in particolare le voci di bilancio appresso riportate.

Proventi dei beni dell'ente

I proventi dei beni dell'ente per locazioni, fitti attivi e canoni patrimoniali sono così previsti:

Proventi dei beni dell'ente

	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
Canoni di locazione	22.395.780,00	22.040.780,00	22.040.780,00
Fitti attivi e canoni patrimoniali	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI DEI BENI	22.395.780,00	22.040.780,00	22.040.780,00
Fondo Crediti Dubbia Esigibilità	4.779.641,00	4.779.641,00	4.779.641,00
Percentuale fondo (%)	21,34%	21,69%	21,69%

La quantificazione dello stesso appare congrua in relazione all'andamento storico delle riscossioni rispetto agli accertamenti.

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

Le previsioni degli esercizi 2020-2022 per macro-aggregati di spesa corrente confrontate con la spesa risultante dalla previsione definitiva 2019 è la seguente:

Sviluppo previsione per aggregati di spesa:

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI					
PREVISIONI DI COMPETENZA					
TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	Previsioni Def. 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	
101	Redditi da lavoro dipendente	6.465.370,00	6.225.070,00	6.275.070,00	6.325.070,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	1.956.500,00	2.011.500,00	2.011.500,00	2.011.500,00
103	Acquisto di beni e servizi	7.876.634,00	6.265.180,56	5.187.700,00	5.387.700,00
104	Trasferimenti correnti	400.000,00	500.000,00	0,00	0,00
105	Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00
106	Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00
107	Interessi passivi	173.000,00	73.000,00	73.000,00	73.000,00
108	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00
110	Altre spese correnti	7.742.250,74	8.016.851,29	7.516.484,74	7.516.484,74
	Totale	24.613.754,74	23.091.601,85	21.063.754,74	21.313.754,74

Spese di personale

La spesa relativa al macro-aggregato "redditi da lavoro dipendente" prevista per gli esercizi 2020/2022, tiene conto delle assunzioni previste nella programmazione del fabbisogno e risulta coerente, con l'obbligo di riduzione della spesa di personale disposto dall'art. 1 comma 557 della Legge 296/2006 rispetto al valore medio del triennio 2011/2013, considerando l'aggregato rilevante comprensivo dell'IRAP ed al netto delle componenti escluse.

La spesa indicata comprende l'importo di € 60.000,00 nell'esercizio 2020, di € 60.000,00 nell'esercizio 2021 e di € 60.000,00 nell'esercizio 2022 a titolo di rinnovi contrattuali.

L'andamento dell'aggregato rilevante nei diversi esercizi compresi nel bilancio di previsione raffrontato con il vincolo da rispettare è il seguente:

	Media 2011/2013	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
	2008 per enti non soggetti al patto			
Spese macroaggregato 101	5.578.441,39	5.779.983,00	5.829.983,00	5.879.983,00
Spese macroaggregato 103	0,00	0,00	0,00	0,00
Irapp macroaggregato 102	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre spese: reiscrizioni imputate all'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre spese: da specificare (Oneri per nucleo familiare, buoni pasto, equo indennizzo Cap. 10201 art. 12)	31.442,78	52.000,00	52.000,00	52.000,00
Altre spese: da specificare (Spese per la formazione e rimborsi per le missioni Cap. 10201 art. 3-6-8-20)	108.389,37	106.087,00	106.087,00	106.087,00
Altre spese: da specificare.....	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese di personale (A)	5.718.273,55	5.938.070,00	5.988.070,00	6.038.070,00
(-) Componenti escluse (B)	344.649,57	765.167,54	765.167,54	765.167,54
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B	5.373.623,97	5.172.902,46	5.222.902,46	5.272.902,46

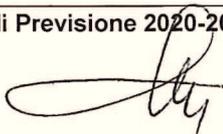
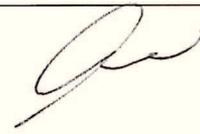
(ex art. 1, comma 557, legge n. 296/2006 o comma 562)

Spese per incarichi di collaborazione autonoma (art.7 comma 6, D. Lgs. 165/2001)

L'Agenzia non ha in essere contratti di collaborazione autonoma ad eccezione di quelli relativi ad organi istituzionali.

Spese per acquisto beni e servizi

La previsione di spesa tiene conto dei vincoli posti dal saldo di finanza pubblica, dal piano triennale di contenimento delle spese di cui all'art. 2, commi da 594 a 599 della Legge 244/2007 e di quelle dell'art. 1, commi 146 e 147 della Legge 24/12/2012 n. 228 (in materia di consulenza informatica).




In particolare, le previsioni per gli anni 2020-2022 rispettano i seguenti limiti:

tipologia spesa	Rendiconto 2009	Riduzione disposta	Limite di spesa	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
Studi e consulenze	84.169,30	75,00%	12.625,40	0,00	0,00	0,00
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza		80,00%	0,00	0,00	0,00	0,00
Sponsorizzazioni		100,00%	0,00	0,00	0,00	0,00
Missioni	86.174,36	50,00%	43.087,18	43.087,18	43.087,18	43.087,18
Formazione	61.990,22	50,00%	30.995,11	11.481,00	11.481,00	11.481,00
Totale	232.333,88		86.707,69	54.568,18	54.568,18	54.568,18

Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE)

La dimostrazione della quota accantonata a FCDE nel bilancio 2020 – 2022 è evidenziata nei prospetti che seguono per singola tipologia di entrata.

Il FCDE è determinato applicando all'importo complessivo degli stanziamenti di ciascuna delle entrate una percentuale pari al complemento a 100 delle medie calcolate come di seguito specificato.

I calcoli sono stati effettuati applicando al rapporto tra gli incassi in c/competenza e gli accertamenti degli ultimi 5 esercizi, il metodo della media semplice (sia la media fra totale incassato e totale accertato, sia la media dei rapporti annui).

L'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità non è oggetto d'impegno e genera un'economia di bilancio che confluisce nel risultato di amministrazione come quota accantonata.

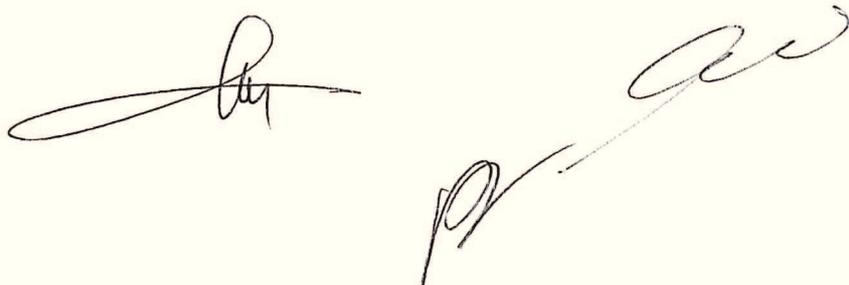
L'organo di revisione ha accertato la regolarità del calcolo del fondo ed il rispetto della percentuale minima di accantonamento.

L'Organo di revisione ha verificato la regolarità del calcolo del fondo crediti dubbia esigibilità ed il rispetto della percentuale minima di accantonamento.

L'Ente non si trova nelle condizioni di cui all'art.1, co.1015 e 1017 della legge 30 dicembre 2018, n.145 (legge di bilancio 2019).

Gli stanziamenti iscritti nella missione 20, programma 2 (accantonamenti al fondo crediti dubbia esigibilità) a titolo di FCDE per ciascuno degli anni 2020-2022 risultano dai prospetti che seguono per singola tipologia di entrata.

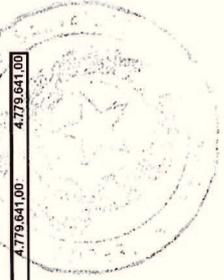
Il fondo crediti di dubbia esigibilità per gli anni 2020-2022 risulta come dai seguenti prospetti:



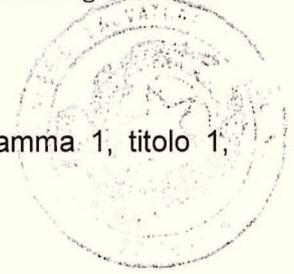
FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'

URBI SMART
ARCA PUGLIA CENTRALE

	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	MEDIA	FONDO (100-medie)	PREVISIONI DI ENTRATA Anno 2020	PREVISIONI DI ENTRATA Anno 2021	PREVISIONI DI ENTRATA Anno 2022
3.100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni										
Cap. 20102.1 QUOTA AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	41,12	33.545,84	40.608,26					
IMMOBILI ERP CONCESSI IN P.V. E CEDUTI IN	4.719,70	4.462,33	41,12	32.523,67	17.218,63					
Cap. 20102.9 CORRISPETTIVI DIVERSI	116.453,82	89.065,74	108.106,16	63.245,26	70.664,94			75.000,00	75.000,00	75.000,00
Cap. 20104.1 CANONE ACQUA E FOGNA	11.733,77	11.944,95	0,00	0,00	0,00					
Cap. 20104.2 ILLUMINAZIONE	12.949,67	19.090,00	0,00	0,00	0,00					
Cap. 20104.10 ASCENSORI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			19.080,00	19.080,00	19.080,00
Cap. 20104.11 AUTOCLAVE	10.362,60	11.177,23	0,00	0,00	0,00					
Cap. 20104.13 ECCEZIONE CONSUMO ACQUA	2.384,68	2.627,15	0,00	0,00	0,00					
Cap. 20104.14 REGISTRAZIONE CONTRATTI	129.073,65	116.284,65	128.151,55	113.525,22	104.677,28			736.700,00	736.700,00	736.700,00
Cap. 20104.15 CONSUMI IDRICI	127.804,13	100.225,10	98.645,48	95.499,69	86.514,25					
Cap. 20104.19 SPURGO PASSI CARRABILI	481,36	576,84	0,00	0,00	0,00					
Cap. 20201.1 ALLOGGI DI PROPRIETA'	19.523.748,84	19.956.444,57	19.220.231,67	18.631.101,74	19.934.600,15			20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00
Cap. 20201.3 ALLOGGI DI PROPRIETA'	15.905.633,15	15.836.226,74	15.180.555,21	13.974.843,11	15.176.154,94			500.000,00	500.000,00	500.000,00
Cap. 20201.4 LOCALI DI PROPRIETA' ADIBITI AD	426.164,96	414.693,33	461.703,49	369.336,36	360.577,21			550.000,00	550.000,00	550.000,00
Cap. 20201.5 ALLOGGI E LOCALI DI PROPRIETA' DELLO STATO	236.693,71	180.089,33	66.736,47	64.131,77	63.206,49			60.000,00	60.000,00	60.000,00
Cap. 20201.6 ALLOGGI E LOCALI DI PROPRIETA'	129.387,75	98.296,05	53.348,03	42.503,31	36.361,66			21.940.780,00	21.940.780,00	21.940.780,00
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	17.083.951,14	16.972.801,32	16.263.068,06	14.574.071,65	16.092.707,59			4.697.521,00	4.697.521,00	4.697.521,00
* Impetto imputato manualmente	81,56%	83,49%	78,68%	73,43%	75,80%	78,59%	21,41%	4.697.521,00	4.697.521,00	4.697.521,00
3.300 - Interessi attivi										
Cap. 20206.1 PER DILAZIONE DEBITI	361.822,99	326.902,98	286.881,45	242.847,48	202.148,45			200.000,00	200.000,00	200.000,00
Cap. 20206.2 PER INDENNITA' DI MORA SU CANONI	235.641,82	212.984,22	154.603,64	137.806,59	101.172,91					
Cap. 20206.2 PER INDENNITA' DI MORA SU CANONI	0,00	608,42	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
Cap. 20206.2 PER INDENNITA' DI MORA SU CANONI	0,00	12.622,42	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
Cap. 20206.2 PER INDENNITA' DI MORA SU CANONI	361.822,99	327.511,40	286.881,49	242.847,48	202.148,49			200.000,00	200.000,00	200.000,00
Cap. 20206.2 PER INDENNITA' DI MORA SU CANONI	235.641,82	225.606,64	154.603,64	137.806,59	101.172,91			82.102,00	82.102,00	82.102,00
Cap. 20206.2 PER INDENNITA' DI MORA SU CANONI	65,13%	68,89%	53,89%	56,75%	50,05%	58,94%	41,06%	82.120,00	82.120,00	82.120,00
% REVERSALI/ACCERTAMENTI										
TOTALE			4.779.641,00					4.779.641,00	4.779.641,00	4.779.641,00



[Handwritten signatures and initials]



La previsione del fondo di riserva ordinario, iscritto nella missione 20, programma 1, titolo 1, macroaggregato 10 del bilancio, ammonta a:

anno 2020 – euro 180.010,29 pari allo 0,78% delle spese correnti;

anno 2021 - euro 179.643,74 pari allo 0,85% delle spese correnti;

anno 2022 – euro 179.643,74 pari allo 0,84% delle spese correnti;

rientra nei limiti previsti dalla normativa vigente e in quelli previsti dal regolamento di contabilità.

Fondi per spese potenziali

L'Organo di revisione ha verificato la congruità dello stanziamento alla missione 20 del fondo rischi contenzioso, con particolare riferimento a quello sorto nell'esercizio precedente (compreso l'esercizio in corso, in caso di esercizio provvisorio).

L'Ente ha provveduto a stanziare nel bilancio 2020-2022 accantonamenti in conto competenza per le spese potenziali.

Di seguito si riportano le passività potenziali come (nota Prot.3043 del 06/02/2020):

Potenziali soccombenze	€ 2.595.445,79
Potenziali spese legali	€ 688.476,01
Totale	€ 3.283.921,80
Potenziali soccombenze per appalti	€ 3.949.504,17
Potenziali soccombenze per contenzioso tributario	€ 2.470.787,24
Potenziali soccombenze per causa avv. Violante Carca Puglia	€ 14.500,00
Totale complessivo delle soccombenze è pari	€ 9.718.713,21

Sono previsti accantonamenti per le seguenti passività potenziali

AVANZO PRESUNTO AL 31/12/2019	€ 2.601.498,14
QUADRI ECONOMICI CANTIERI	€ 2.020.906,93
ENTRATE CAUSE POLIZZE PROT.2802 DEL 5/2/20	€ 1.060.430,12
ENTRATE BILANCIO 2020/2022	€ 4.049.000,00
TOTALE	€ 9.731.835,19

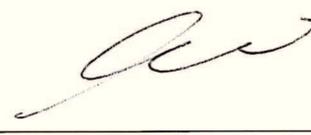
Fondo di riserva di cassa

La consistenza del fondo di riserva di cassa pari ad euro 266.700 rientra nei limiti della normativa vigente.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Finanziamento spese in conto capitale

Le spese in conto capitale previste negli anni 2020, 2021 e 2022 sono finanziate come segue:


**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO (1)**



EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento ⁽²⁾	(+)	42.514.491,82	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	20.628.451,93	17.569.280,42	9.256.440,28
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	71.000,00	71.000,00	71.000,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	67.874.869,90 0,00	22.274.053,68 0,00	13.711.213,54 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		- 4.802.926,15	- 4.775.773,26	- 4.525.773,26

L'Organo di revisione ha verificato che nel periodo compreso dal bilancio di previsione **risultano** soddisfatte le condizioni relative all' indebitamento, facendo presente che al 31/12/2019, l'Agenzia non ha attivato alcuna forma di finanziamento e/o indebitamento.

L'organo di revisione a conclusione delle verifiche esposte nei punti precedenti considera:

Che le previsioni di entrata e spesa corrente, pur complessivamente attendibili e congrue, devono essere verificate relativamente alle seguenti voci, tenendo conto delle proposte e suggerimenti dell'organo di revisione, adottando immediato provvedimento di riequilibrio nel caso si rivelassero eccedenti o insufficienti per mantenere l'equilibrio economico-finanziario complessivo:

ENTRATE

Cap. 20201 - art.1/art.3 "Proventi da alloggi di proprietà;

SPESE

Capitoli	10501/4	10504/5	10902/2	3,1 fondo spese legali	TOTALE
anno	procedimenti legali utenza	procedimenti legali cta	definizione contenziosi		
2020	€ 183.000,00	€ 400.000,00	€ 900.000,00	€ 200.000,00	€ 1.685.020,00
2021	€ 183.000,00	€ 400.000,00	€ 400.000,00	€ 200.000,00	€ 1.185.021,00
2022	€ 183.000,00	€ 400.000,00	€ 400.000,00	€ 200.000,00	€ 1.185.022,00
totale	€ 549.000,00	€ 1.200.000,00	€ 1.700.000,00	€ 600.000,00	€ 4.049.000,00



L'Organo di revisione ritiene che le previsioni consentano di rispettare gli equilibri di finanza pubblica come definiti dalla Legge di Bilancio n. 145/2018.

Riguardo alle previsioni di cassa

Le previsioni di cassa sono attendibili in relazione all'esigibilità dei residui attivi e delle entrate di competenza, tenuto conto della media degli incassi degli ultimi 5 anni, e congrue in relazione al rispetto dei termini di pagamento con riferimento ai cronoprogrammi e alle scadenze di legge e agli accantonamenti al FCDE.

Invio dati alla banca dati delle amministrazioni pubbliche

L'organo di revisione richiede il rispetto dei termini per l'invio dei dati relativi al bilancio di previsione entro trenta giorni dalla sua approvazione alla banca dati delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 13 della Legge 31 dicembre 2009, n. 196, compresi i dati aggregati per voce del piano dei conti integrato, avvertendo che nel caso di mancato rispetto di tale termine, come disposto dal comma 1-*quinquies* dell'art. 9 del D.L. n. 113/2016, non sarà possibile procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo, con qualsivoglia tipologia contrattuale, ivi compresi i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa e di somministrazione, anche con riferimento ai processi di stabilizzazione in atto, fino a quando non si provvederà all'adempimento. E' fatto altresì divieto di stipulare contratti di servizio con soggetti privati che si configurino come elusivi della disposizione del precedente periodo.

CONCLUSIONI

In relazione alle motivazioni specificate nel presente parere, richiamato l'articolo 239 del TUEL e tenuto conto:

- del parere espresso dal responsabile del servizio finanziario;
- delle variazioni rispetto all'anno precedente;
- della verifica effettuata sugli equilibri di competenza e di cassa.

L'organo di revisione:

- ha verificato che il bilancio è stato redatto nell'osservanza delle norme di Legge, dello statuto dell'ente, del regolamento di contabilità, dei principi previsti dall'articolo 162 del TUEL e dalle norme del D.Lgs. n.118/2011 e dai principi contabili applicati n.4/1 e n. 4/2 allegati al predetto decreto legislativo;
- ha rilevato la coerenza interna, la congruità e l'attendibilità contabile delle previsioni di bilancio;
- ha rilevato la coerenza esterna ed in particolare la possibilità, con le previsioni proposte, di rispettare gli equilibri di finanza pubblica, così come disposti dalla Legge di Bilancio n. 145/2018;

Ed esprime pertanto, **parere favorevole sulla proposta di bilancio di previsione 2020-2022 e sui documenti allegati.**

l'Organo di Revisione



Da "Posta Certificata InnovaPuglia" <posta-certificata@pec.rupar.puglia.it>

A "vincenzo.ranaldo@pec.it" <vincenzo.ranaldo@pec.it>

Data giovedì 30 gennaio 2020 - 16:32

CONSEGNA: Relazione annuale del Collegio Sindacale

Ricevuta di avvenuta consegna

Il giorno 30/01/2020 alle ore 16:32:45 (+0100)
il messaggio "Relazione annuale del Collegio Sindacale"
proveniente da "vincenzo.ranaldo@pec.it"
ed indirizzato a "assessore.assettoterritorio.regione@pec.rupar.puglia.it"
è stato consegnato nella casella di destinazione.

Identificativo messaggio: opec292.20200130163236.25189.521.1.64@pec.aruba.it

Allegato(i)

dati-cert.xml (884 bytes)

postacert.eml (1960 Kb)

smime.p7s (8 Kb)

Da "posta-certificata@pec.aruba.it" <posta-certificata@pec.aruba.it>

A "vincenzo.ranaldo@pec.it" <vincenzo.ranaldo@pec.it>

Data giovedì 30 gennaio 2020 - 16:32

ACCETTAZIONE: Relazione annuale del Collegio Sindacale

Ricevuta di accettazione

Il giorno 30/01/2020 alle ore 16:32:36 (+0100) il messaggio
"Relazione annuale del Collegio Sindacale" proveniente da "vincenzo.ranaldo@pec.it"
ed indirizzato a:
assessore.assettoterritorio.regione@pec.rupar.puglia.it ("posta certificata")

Il messaggio è stato accettato dal sistema ed inoltrato.
Identificativo messaggio: opec292.20200130163236.25189.521.1.64@pec.aruba.it

Allegato(i)

daticert.xml (804 bytes)

smime.p7s (7 Kb)

Da "vincenzo.ranaldo" <vincenzo.ranaldo@pec.it>

A "assessore.assettoterritorio.regione@pec.rupar.puglia.it" <assessore.assettoterritorio.regione@pec.rupar.puglia.it>

Data giovedì 30 gennaio 2020 - 16:32

Relazione annuale del Collegio Sindacale

In adempimento dell'art.10 comma 1 lett .g) legge regionale n.22 del 20/05/2014,
si allega la Relazione annuale del Collegio Sindacale dell'ARCA PUGLIA CENTRALE
sulla gestione 2019, da trasmettere al Presidente della Giunta regionale per il tramite dell'assessorato.

cordiali saluti

Il Collegio

Allegato(i)

Relazione Annuale REVISORI 2019 .pdf (1426 Kb)