

ARCA PUGLIA CENTRALE

Provincia di Bari

Relazione - Nota Integrativa

Bilancio di Previsione 2021 – 2023

La presente relazione costituisce allegato al Bilancio di Previsione per gli esercizi 2021 – 2022 - 2023 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 2021-2023 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	– PAG. 3
• CRITERI GENERALI ADOTTATI PER LA FORMULAZIONE DELLE PREVISIONI	– PAG. 4
• FONDO DI RISERVA ORDINARIO E FONDO DI RISERVA DI CASSA	– PAG. 5
• FONDO SPESE LEGALI	– PAG. 5
• FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	– PAG. 6
• FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	– PAG. 6
• LE ENTRATE	– PAG. 8
• LE ENTRATE CORRENTI	– PAG. 9
• LE ENTRATE IN CONTO CAPITALE - SETTORE TECNICO	– PAG. 10
• LA CESSIONE DEGLI ALLOGGI	– PAG. 11
• LA SPESA	– PAG. 11
• LA SPESA CORRENTE	– PAG. 12
• LE SPESE CONTO CAPITALE - SETTORE TECNICO	– PAG. 13
• RISPETTO VINCOLI DI CONTENIMENTO DELLA SPESA CORRENTE	– PAG. 14
• LA SPESA DI PERSONALE	– PAG. 16
• SITUAZIONE DEBITORIA PER MUTUI ED ESPOSIZIONE BANCARIA	– PAG. 20
• PASSIVITA' POTENZIALI E DEBITI FUORI BILANCIO	– PAG. 21
• PARTITE DI GIRO	– PAG. 30
• IL QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO	– PAG. 30
• EQUILIBRI DI BILANCIO	– PAG. 31
• TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	– PAG. 33

PREMESSA

Il triennio 2021-2023 proseguirà seguendo le linee programmatiche approvate con il Decreto A.U. n. 120/2020 e già tracciate negli ultimi esercizi finanziari con tendenza al miglioramento 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 comprendendo le quote per le somme anticipate dall'Ente ex art.35 della legge regionale 10/2014, pur dovendo procedere all'applicazione di una nuova disciplina per il recupero della morosità transitoria per l'anno 2021 approvata con decreto n. 116/2020.

La lotta all'abusivismo anche edilizio, proseguirà anche nel corso del 2021 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, sulla base di quanto previsto dalla normativa vigente.

Nel corso del 2021 continuerà l'impegno di questa Agenzia nell'ambito della Responsabilità Sociale. I risultati saranno poi evidenziati nel Report nel Bilancio Sociale relativi all'esercizio 2020. Si evidenzia il costante trend positivo dell'attivo di cassa, quindi l'assenza del ricorso all'indebitamento.

Il Bilancio di Previsione 2021-2023 è stato predisposto in osservanza della riforma contabile prevista dal decreto legislativo n. 118 del 2011 e successive variazioni che ha investito le regioni, gli enti locali e i loro organismi e gli enti strumentali.

E' proseguito e proseguirà nel triennio 2021-2023 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 relativa all'armonizzazione.

Nell'esercizio 2021, l'Agenzia proseguirà con l'attuazione delle misure anticovid in merito all'utilizzo del fondo straordinario COVID così come definito con delibera di Giunta Regionale n.1967 del 07 12 2020. L'Agenzia continuerà nella digitalizzazione delle procedure ampliando l'utilizzo dello smart working.

- **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 e trasmesse con note da tutti gli uffici dell'Agenzia. Si è tenuto conto delle leggi in vigore, dei contratti stipulati (o in fase di definizione) e dei storici consolidati nei Bilanci Consuntivi regolarmente approvati negli ultimi esercizi.

In particolare le previsioni relative ai capitoli di entrata per Canoni e Servizi sono in linea con l'esercizio finanziario precedente e sono state determinate in relazione alle somme bollettate nell'esercizio finanziario 2020 come da specifiche elaborazioni e proiezioni dell'ufficio competente (Nota n. 24726/2020 del 03/11/2020).

Lo stesso ufficio ha comunicato le previsioni di cassa relative ai capitoli dei Canoni i cui importi sono stati determinati calcolando la media delle rendicontazioni relative agli anni 2017/2018/2019 i cui dati sono attestati dagli ultimi Rendiconti approvati (comunicazione mail del 18/12/2020).

Le previsioni di cassa degli altri capitoli di spesa sono state elaborate in modo da poter supportare i pagamenti di competenza dell'esercizio 2021 nonché i pagamenti presunti in conto residui consolidati sui relativi capitoli.

L'avanzo presunto al 31/12/2020 è stato calcolato tenendo conto dei movimenti contabili e delle variazioni dei residui attestati alla data di redazione del documento contabile. Il saldo di cassa presunto al 31/12/2020 è stato elaborato tenendo conto dei pagamenti e delle riscossioni presunte da effettuarsi entro la chiusura dell'esercizio. L'avanzo presunto al 31/12/2020 è stato determinato tenendo conto delle contabilizzazioni relative ai canoni che verranno effettuate al 31/12 a seguito della rendicontazione degli uffici competenti. In particolare sono stati previsti ulteriori accertamenti fino alla concorrenza del 90% di quanto accertato nel Rendiconto 2019 (stima prudenziale € 5.000.000,00).

Le previsioni relative ai capitoli del Settore Tecnico sono state formulate tenendo conto delle indicazioni del Dirigente dello stesso Settore come da nota prot. 30181 del 29/12/2020. Nel Piano Triennale dei Lavori Pubblici, adottato con Decreti dell'Amministratore Unico n. 118 del

23/12/2020 e n. 112 del/12/2020, sono evidenziati gli importi dei finanziamenti relativi agli interventi ripartiti sulla base della loro esigibilità come riportato nelle schede allegate al Piano.

- **FONDO DI RISERVA ORDINARIO E FONDO DI RISERVA DI CASSA**

Nella missione "Fondi e Accantonamenti", all'interno del programma "Fondo di riserva", è allocato l'importo del Fondo di Riserva Ordinario che rientra nei limiti previsti dall'art. 166 del TUEL restando all'interno dell'intervallo previsto dallo 0,3% al 2,00% delle spese correnti.

Consistenza del Fondo di Riserva Ordinario previsto:

- anno 2021 - euro 140.010,29 pari allo 0,61% delle spese correnti;
- anno 2022 - euro 108.648,31 pari allo 0,52% delle spese correnti;
- anno 2023 - euro 78.159,41 pari allo 0,38% delle spese correnti.

Il fondo è destinato a spese non prevedibili, la cui mancata effettuazione comporterebbe danni certi all'amministrazione.

Nella missione "Fondi e Accantonamenti", all'interno del programma "Fondo di riserva", è allocato l'importo del Fondo di Riserva di cassa che rientra nei limiti previsti dall'art. 166 del TUEL essendo non inferiore al 0,2% delle spese finali.

Consistenza del Fondo di Riserva di cassa previsto:

- anno 2021 - euro 280.000,00 pari allo 0,2% delle spese finali di cassa;

- **FONDO SPESE LEGALI**

Sono stati stanziati € 200.000,00 nel Fondo Spese Legali. Per la copertura delle passività derivanti da potenziali soccombenze si rinvia al paragrafo dedicato alle Passività Potenziali e all'allegato 4 - B) relativo all'analisi del contenzioso.

- **FONDO PLURIENNALE VINCOLATO**

Con determinazione n.2923 del 05/10/2020 è stata approvata la manovra di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi volta a verificare, ai fini del rendiconto, le ragioni del loro mantenimento così

come previsto dal D.lgs n. 118/11. Tale manovra di ricognizione è stata svolta da tutti gli uffici dell'Agenzia. In occasione di tale manovra sono stati reimputati all'anno di gestione 2021 residui per € 80.024,34 pertanto, in fase di previsione, il FPV 2021 è pari alla predetta cifra.

- **FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'**

La determinazione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità interessa in particolare i capitoli che evidenziano il fenomeno della morosità.

Il percorso di avvicinamento al completo accantonamento dell'FCDE nel bilancio di previsione doveva completarsi, secondo le seguenti percentuali: 75% nel 2018, 85% nel 2019; 95% nel 2020, 100% dal 2021.

L'Amministrazione ha ritenuto, per ogni anno, considerando la grande mole di residui attivi, in via prudenziale, di accantonare il 100% dell'importo.

I coefficienti illustrati in tabella sono stati calcolati, anche per continuità con gli anni precedenti, 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 2021 – 2023, nel rispetto delle tempistiche normative, si riferisce alle annualità 2015 - 2019.

Per le annualità precedenti all'applicazione dei nuovi principi contabili (2015), il calcolo dell'accantonamento è il seguente:

(incassi di competenza es. X + incassi c/residui X) / accertamenti esercizio X

Per le annualità di applicazione dei nuovi principi sono stati considerati gli incassi registrati nell'esercizio successivo a valere sulla competenza di quello precedente, come di seguito riportato:

(incassi di competenza es. X + incassi esercizio X+1 in c/residui X) / accertamenti esercizio X

Per il 2021 risulta un accantonamento previsto pari a € 4.905.302,33.

Nella tabella di seguito si riportano i dati principali dei capitoli oggetto del calcolo e per il dettaglio si rimanda all'allegato FCDE al Bilancio.

CALCOLO DEL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' - Bilancio 2021												
METODO DI CALCOLO - MEDIA SEMPLICE -												
Tipologia/Capitolo	Tipo Movimento	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	MEDIA	% FONDO	PREV. ENTRATA 2021	PREV. ENTRATA 2022	PREV. ENTRATA 2023	
3.100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni												
Cap. 20102.1 QUOTA AMMINISTRAZIONE IMMOBILI ERP CONCESSIONI P.V. E CEDUTI IN PROPRIETA'	Accertamenti in Competenza	0,00	41,12	33.545,84	40.808,26	33.242,61						
	Reversali Competenza e Residuo	4.462,33	41,12	32.523,67	17.218,63	25.729,99	79,14%	20,86%	0,00	0,00	0,00	
Cap. 20102.9 CORRISPETTIVI DIVERSI	Accertamenti in Competenza	111.115,65	128.065,16	76.714,15	95.453,98	88.441,39						
	Reversali Competenza e Residuo	89.065,74	108.106,16	63.245,26	70.864,94	60.235,20	79,61%	20,39%	50.000,00	50.000,00	50.000,00	
Cap. 20104.1 CANONE ACQUA E FOGNA	Accertamenti in Competenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
	Reversali Competenza e Residuo	11.944,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	100,00%	0,00	0,00	0,00	
Cap. 20104.2 ILLUMINAZIONE	Accertamenti in Competenza	19.080,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
	Reversali Competenza e Residuo	5.771,28	0,00	0,00	0,00	0,00	30,25%	69,75%	0,00	0,00	0,00	
Cap. 20104.3 ASPORTO IMMONDIZIE	Accertamenti in Competenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
	Reversali Competenza e Residuo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	100,00%	0,00	0,00	0,00	
Cap. 20104.10 ASCENSORI	Accertamenti in Competenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
	Reversali Competenza e Residuo	11.177,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	100,00%	0,00	0,00	0,00	
Cap. 20104.11 AUTOCLAVE	Accertamenti in Competenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
	Reversali Competenza e Residuo	2.827,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	100,00%	0,00	0,00	0,00	
Cap. 20104.13 ECCEDENZIA CONSUMO ACQUA	Accertamenti in Competenza	0,00	55,59	0,00	0,00	0,00						
	Reversali Competenza e Residuo	101.817,23	55,59	0,00	0,00	0,00	100,00%	0,00%	0,00	0,00	0,00	
Cap. 20104.14 REGISTRAZIONE CONTRATTI (50%)	Accertamenti in Competenza	116.284,65	125.151,55	113.525,22	104.677,28	100.826,57						
	Reversali Competenza e Residuo	100.225,10	98.645,48	95.498,69	86.514,25	83.096,49	82,84%	17,16%	736.700,00	736.700,00	736.700,00	
Cap. 20104.15 CONSUMI IDRICI	Accertamenti in Competenza	0,00	19,83	0,00	0,00	0,00						
	Reversali Competenza e Residuo	0,00	19,83	0,00	0,00	0,00	100,00%	0,00%	0,00	0,00	0,00	
Cap. 20104.19 SPURGO - PASSI CARRABILI	Accertamenti in Competenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
	Reversali Competenza e Residuo	576,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	100,00%	0,00	0,00	0,00	
Cap. 20201.1 ALLOGGI DI PROPRIETA' COSTRUITI CON CONTRIBUTO	Accertamenti in Competenza	18.956.444,57	19.220.231,67	18.631.101,74	19.924.590,19	19.648.124,65						
	Reversali Competenza e Residuo	15.836.226,74	15.180.555,27	13.674.843,41	15.176.154,94	15.539.920,82	78,24%	21,76%	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	
Cap. 20201.3 ALLOGGI DI PROPRIETA' COSTRUITI SENZA CONTRIBUTO	Accertamenti in Competenza	518.039,35	481.703,49	467.339,30	462.722,19	476.497,30						
	Reversali Competenza e Residuo	414.693,35	400.757,63	348.441,02	390.627,25	371.498,21	79,33%	20,67%	500.000,00	500.000,00	500.000,00	
Cap. 20201.4 LOCALI DI PROPRIETA' ADIBITI AD USO DIVERSO	Accertamenti in Competenza	499.289,26	647.195,90	461.337,01	537.656,06	476.451,64						
	Reversali Competenza e Residuo	295.745,33	421.538,95	317.015,09	315.065,92	298.615,63	62,87%	37,13%	550.000,00	550.000,00	550.000,00	
Cap. 20201.5 ALLOGGI E LOCALI DI PROPRIETA' DELLO STATO	Accertamenti in Competenza	109.085,32	66.776,47	64.131,77	53.206,49	46.383,28						
	Reversali Competenza e Residuo	98.268,05	53.348,03	42.503,51	36.361,66	33.165,24	75,22%	24,78%	80.000,00	60.000,00	60.000,00	
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	ACCERTAMENTI IN COMPETENZA	20.329.338,80	20.669.240,78	19.847.695,03	21.229.114,45	20.869.967,44			21.916.700,00	21.896.700,00	21.896.700,00	
	REVERSALI COMPETENZA E RESIDUO	16.972.801,32	16.263.068,06	14.574.071,65	16.092.707,59	16.412.261,58			4.819.482,33	4.815.084,33	4.815.084,33	
	% REVERSALI/ACCERTAMENTI	83,49%	78,68%	73,43%	75,80%	78,64%	78,01%	21,99%	4.819.482,33	4.815.084,33	4.815.084,33	
3.300 - Interessi attivi												
Cap. 20206.1 PER DILAZIONE DEBITI	Accertamenti in Competenza	326.902,98	286.881,49	242.847,48	202.148,49	174.975,78						
	Reversali Competenza e Residuo	212.984,22	154.603,64	137.806,59	101.172,91	97.790,42	56,35%	43,65%	200.000,00	200.000,00	200.000,00	
Cap. 20206.2 PER INDENNITA' DI MORA SU CANONI	Accertamenti in Competenza	608,42	0,00	0,00	0,00	0,00						
	Reversali Competenza e Residuo	12.622,42	0,00	0,00	0,00	0,00	2074,62%	0,00%	0,00	0,00	0,00	
Tipologia 300 - Interessi attivi	ACCERTAMENTI IN COMPETENZA	327.511,40	286.881,49	242.847,48	202.148,49	174.975,78			200.000,00	200.000,00	200.000,00	
	REVERSALI COMPETENZA E RESIDUO	225.606,64	154.603,64	137.806,59	101.172,91	97.790,42			85.820,00	85.820,00	85.820,00	
	% REVERSALI/ACCERTAMENTI	68,89%	53,89%	56,75%	50,05%	55,89%	57,09%	42,91%	85.820,00	85.820,00	85.820,00	

• **LE ENTRATE**

Si riportano di seguito le previsioni di competenza per il triennio confrontate con il previsione 2020

	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEF. 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022	PREVISIONI 2023
TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	1.175.100,00	1.179.100,00	24.000,00	23.000
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	27.367.528,00	27.078.283,14	25.842.948,20	25.542.700,00
TITOLO 4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	83.958.829,76	67.058.510,21	13.390.000,00	6.180.496,56
TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE	7.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	28.825.513,24	28.550.000,00	28.550.000,00	28.550.000,00
	TOTALE TITOLI	148.362.971,00	134.865.893,35	78.806.948,20	71.296.196,56

Le previsioni sono in linea con l'anno 2020, ad eccezione degli stanziamenti del Titolo 4 che sono inferiori a causa delle previsioni relative ai fondi FESR che hanno interessato l'anno 2020 e non il triennio 2021-2023.

A seguito della situazione emergenziale relativa al COVID 19 la Regione Puglia ha autorizzato per l'anno 2020 all' ARCA Puglia Centrale un contributo straordinario per canoni e servizi ERP per €. 1.154.100,00 (Delibera di Giunta Regionale n.1967 del 07 12 2020)

In vista del perdurare della situazione di emergenza è stato previsto, per l'annualità 2021 uno stanziamento pari a quello dell'esercizio 2020 sul Tit. 2, capitolo di entrata 10201 art. 3 "Fondo straordinario emergenza COVID-19 per canoni e servizi ERP" e sul corrispondente capitolo di spesa 10902 art. 3 "Fondo straordinario emergenza COVID-19 per canoni e servizi ERP".

Fra le entrate del Tit. 3, capitolo 20301 art. 19 "Recuperi e rimborsi diversi" si evidenzia una entrata non ricorrente pari a € 851.583,14 conseguente a sentenza favorevole causa IMCO Immobiliare Costruzioni S.p.A. come da nota Avvocatura prot. n. 27695/2020 e successiva integrazione.

- **LE ENTRATE CORRENTI**

Le entrate correnti più significative per l’Agenzia sono rappresentate da quelle per Canoni e Servizi a Rimborso che sono di seguito specificate:

CANONI DI LOCAZIONE E SERVIZI - COMPETENZA	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Cap. 20102.9 CORRISPETTIVI DIVERSI	75.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Cap. 20103.5 CORRISPETTIVI PER ESECUZIONE OPERE MANUTENZIONE IMMOBILI CEDUTI	100.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Cap. 20201.1 ALLOGGI DI PROPRIETA' COSTRUITI CON CONTRIBUTO	20.200.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00
Cap. 20201.3 ALLOGGI DI PROPRIETA' COSTRUITI SENZA CONTRIBUTO	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
Cap. 20201.4 LOCALI DI PROPRIETA' ADIBITI AD USO DIVERSO	550.000,00	550.000,00	550.000,00	550.000,00
Cap. 20201.5 ALLOGGI E LOCALI DI PROPRIETA' DELLO STATO	60.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
Cap. 20206.1 PER DILAZIONE DEBITI	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
Totale	21.685.000,00	21.430.000,00	21.430.000,00	21.430.000,00

Le previsioni relative ai capitolo di entrata Canoni e Servizi, determinate in relazione alle somme bollettate nell’esercizio finanziario 2020 come da specifiche elaborazioni e proiezioni dell’ufficio competente (nota n. 24726/2020 del 03/11/2020). Lo stesso ufficio ha stimato e quantificato prudenzialmente, per i capitoli dei canoni, gli importi relativi alla cassa presunta come da comunicazione mail del 18/12/2020.

Per l’attività di recupero della morosità, oltre quanto già anticipato in premessa, si prevede nel corso del 2021 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’Agenzia al momento della bollettazione, sia le diffide di regolarizzazione delle posizioni debitorie.

Relativamente alla morosità riveniente dalla sottoscrizione dei concordati si sta procedendo ad un controllo mirato sia delle posizioni con morosità pregressa sia di quelle con morosità corrente.

Si continuerà nella definizione del recupero morosità delle posizioni morose ante 2016 per le quali si opportunamente proceduto ad interrompere i termini per la prescrizione e si continuerà nel recupero delle somme sia mediante la sottoscrizione dei concordati sia mediante le relative azioni legali.

Si segnala che nell'ambito dell'Entrata Corrente è stato previsto l'introito, in linea con gli anni precedenti, di € 700.000,00 (Cap.20401 art.9) relativo a somme che i comuni dovranno corrispondere all'Agenzia per la gestione degli alloggi così come stabilito dalle relative convenzioni stipulate con i comuni di Bari, Monopoli e Bisceglie.

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

Per l'analisi delle entrate relative alla Gestione Tecnica si rimanda all'Allegato 4-A) nota prot. 30181 del 29/12/2020 che è da considerarsi parte integrante della presente Nota Integrativa.

TITOLO	TIPOLOGIA	CATEGORIA	2021	2022	2023
4			ENTRATE IN CONTO CAPITALE		
4	200	Contributi agli investimenti			
		<i>Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche</i>			
4	200	100	62.118.510,21	8.450.000,00	1.239.496,56
4	300	Altri trasferimenti in conto capitale			
		<i>Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche</i>			
4	300	100	15.000,00	15.000,00	16.000,00
4	400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali			
		<i>Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti</i>			
4	400	200	-	-	-
4	500	Altre entrate in conto capitale			
		<i>Altre entrate in conto capitale n.a.c.</i>			
4	500	400	4.925.000,00	4.925.000,00	4.925.000,00
TOTALE TITOLO 4			67.058.510,21	13.390.000,00	6.180.496,56

- **LA CESSIONE DEGLI ALLOGGI**

Si prevede di proseguire le attività legate all'alienazione del patrimonio nel rispetto delle diverse normative vigenti. Per le normative più datate (D.P.R. 2 , L. 513/77 ecc.) le entrate considerano la parte residuale, mentre, per l'attuazione del piano di vendita ex L.560/93 si prevede di conseguire nel 2021 proventi in linea con quelli degli esercizi precedenti.

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 relative 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 € 4.925.000,00 (Cap. 30403 e 30303).

- **LA SPESA**

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

Si riportano le previsioni triennali 2021-2023 per Titoli e Macroaggregati e la Previsione 2020.

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI					
TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno 2020	Previsioni dell'anno 2021	Previsioni dell'anno 2022	Previsioni dell'anno 2023
	TITOLO 1 - Spese correnti				
101	Redditi da lavoro dipendente	6.225.070,00	6.171.983,00	6.152.883,00	6.026.983,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	2.029.100,00	2.703.500,00	2.301.000,00	2.301.000,00
103	Acquisto di beni e servizi	8.154.676,77	5.117.738,60	4.879739,30	4.735.880,00
104	Trasferimenti correnti	503.000,00	470.000,00	20.000,00	20.000,00
105	Trasferimenti tributari	0,00	0,00	0,00	0,00
107	Interessi passivi	73.000,00	60.000,00	59.000,00	58.000,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00
110	Altre spese correnti	9.235.975,63	8.511.412,62	7.301.552,64	7.271.063,74
100	Totale TITOLO 1	26.220.822,40	23.034.634,22	20.714.174,94	20.412.926,74
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale				
202	Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	89.627.914,41	67.871.283,47	13.602.773,26	6.392.269,82
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	4.925.000,00	4.925.000,00	4.925.000,00	4.925.000,00
200	Totale TITOLO 2	94.552.914,41	72.796.283,47	18.527.773,26	11.317.269,82
	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	71.000,00	15.000,00	15.000,00	16.000,00
400	Totale TITOLO 4	71.000,00	15.000,00	15.000,00	16.000,00
	TITOLO 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto Cassiere/Tesoriere				
501	Chiusura anticipazioni ricevute da istituto Cassiere/Tesoriere	7.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00
500	Totale TITOLO 5	7.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00
	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro				
701	Uscite per partite di giro	28.822.608,24	28.550.000,00	28.550.000,00	28.550.000,00
702	Uscite per conto terzi	2.905,00	0,00	0,00	0,00
700	Totale TITOLO 7	28.825.513,24	28.550.000,00	28.550.000,00	28.550.000,00
TOTALE		156.670.250,05	135.395.917,69	78.806.948,20	71.296.196,56

- **LA SPESA CORRENTE**

Si riportano le previsioni 2021 relative alle principali voci della spesa corrente e la previsione dell'anno 2020.

CLASSIFICAZIONE DELLA SPESA CORRENTE - Titolo 1				
Macr.	Descrizione	Previsione 2020	Previsione 2021	Scostamento
101	Redditi da lavoro dipendente	6.225.070,00	6.171.983,00	-53.087,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	2.011.500,00	2.703.500,00	692.000,00
103	Acquisto di beni e servizi	6.265.180,56	5.117.738,60	-1.147.441,96
104	Trasferimenti correnti	500.000,00	470.000,00	-30.000,00
105	Trasferimenti tributari	0,00	0,00	0,00
107	Interessi passivi	73.000,00	60.000,00	-13.000,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00
110	Altre spese correnti (al netto dell'Av.)	8.016.851,29	8.511.412,62	494.561,33
TOTALE		23.091.601,85	23.034.634,22	-56.967,63

Il totale della Spesa Corrente prevista per il 2021 ammonta a € 23.034.634,22. Al riguardo va precisato che, oltre al rispetto delle norme di contenimento della spesa pubblica, nell'esercizio 2021 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.

Si rileva che il macroaggregato "Acquisto di beni e servizi" ha subito una riduzione relativa alla previsione di spesa per contenziosi, automanutenzione e manutenzione alloggi in condominio; A fronte di queste minori spese sono state previsti maggiori esborsi per imposte a carico dell'Agenzia a seguito di maggiori ricavi consolidati nel Rendiconto 2019 e che potrebbero realizzarsi anche nei futuri esercizi.

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

Per l'analisi delle spese relative alla Gestione Tecnica si rimanda all'Allegato 4-A) nota prot. 30181 del 29/12/2020 che è da considerarsi parte integrante della presente Nota Integrativa.

- **VINCOLI DI CONTENIMENTO DELLA SPESA CORRENTE**

Le previsioni per gli anni 2021-2023 rispettano i seguenti limiti:

CAP.	DESCRIZIONE	RIFERIMENTI	PARAMETRO	LIMITE	PREVISIONE 2021	di cui Reimputato (FPV)	Differenza + (risp limite)	Differenza - (risp limite)
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	20% limite di spesa anno 2009	13.007,58	0,00		0,00	-13.007,58
10201 / 8	Formazione professionale	Delibera Giunta Regionale 1417/2019	50% impegnato anno 2009	11.480,91	11.481,00		0,09	0,00
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	35.000,00		3.664,50	0,00
10403 / 1	Spese Rappr.za	Delibera Giunta Regionale 1417/2019	20% Impegnato 2009	0,00	10.000,00		10.000,00	0,00
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	20.000,00		0,00	-23.087,00
TOTALE				98.910,99	76.481,00		13.664,59	-36.094,58
RISPARMIO DI SPESA RISPETTO AL LIMITE								22.429,99

Si premette che questa Agenzia ha fatto del risanamento finanziario un obiettivo primario e intende proseguire nel contenimento spesa corrente mantenendo, per quanto possibile, i vincoli sino ad oggi applicati anche laddove le normative consentano una più ampia possibilità di spesa.

Si rammenta che la Corte Costituzionale, nel solco di una consolidata giurisprudenza in materia di coordinamento della finanza pubblica, considera che gli enti possano fare riferimento ad un limite complessivo, “lasciando agli enti stessi ampia libertà di allocazione fra i diversi ambiti e obiettivi di spesa”. Il principio affermato dalla Corte 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.

Si precisa che la voce spese di rappresentanza dell' Agenzia riguarda consumi interni e non sono finalizzate allo svolgimento di funzioni correlate alla rappresentatività dell' ente pubblico o della amministrazione statale.

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) e/o EMPULIA. Si precisa che le autovetture sono utilizzate esclusivamente per l'espletamento di servizi istituzionali-sociali.

E' stato inoltre predisposto il piano triennale di contenimento delle spese di cui alla Legge 244/2007 e approvato con Decreto A.U. n. 123 del 24/12/2020 (Allegato 9 al Bilancio di Previsione).

Sempre in materia di contenimento delle spese è stato altresì approvato, con Decreto A.U. n. 110 del 14/12/2020 (Allegato 10 al Bilancio di Previsione), il programma biennale di forniture servizi 2021-2023.

- **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.1417 del 30/07/2019 la Regione Puglia ha emanato le direttive in materia di razionalizzazione e contenimento della spesa del personale delle proprie Agenzie Regionali ed Enti Strumentali.

Al titolo V di tali direttive vengono riportate le disposizioni per gli Enti Strumentali ed Agenzie Regionali fra le quali è ricompresa questa Agenzia (Art. 8 – Limiti di spesa per gli Enti non inclusi nell'elenco Istat).

Nel rispetto delle norme vigenti in materia di riduzione complessiva delle spese di personale, tali direttive (Art. 2 – Contenimento della spesa di personale delle Agenzie Regionali) 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 DI 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.

Nella tabella che segue si riportano le previsioni complessive di stanziamento delle spese per il personale per il 2021:

Cap./Art.	Macroaggr.	SPESA DEL PERSONALE	Previsione 2021	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	€ 20.000,00	
10201/4	M101	CONTRIBUTI ASSICURATIVI E PREVIDENZIALI	€ 1.020.000,00	
10201/5	M101	ADEGUAMENTO RETRIBUZIONI	€ 50.000,00	
10201/6	M103	AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE	€ 41.519,00	
10201/7	M101	SPESE PER UNITA' DA ASSUMERE	€ 181.000,00	
10201/8	M103	FORMAZIONE PROFESSIONALE	€ 11.481,00	
10201/9	M101	PROCEDIMENTI LEGALI	€ 7.000,00	
10201/10	M101	FONDO DI PRODUTTIVITA'	€ 570.000,00	
10201/11	M101	INDENNITA' COMPARTO DIRIGENZA	€ 330.000,00	
10201/12	M101	BUONI PASTO	€ 52.000,00	
10201/13	M101	COMPENSI UFF.AVV. DERIV.DA SPESE CARICO CONTRO	€ 80.000,00	
10201/14	M101	COMPENSI UFF.AVV. DERIV.DA SPESE COMPENSATE	€ 30.000,00	
10201/15	M101	SPESE PER COMANDI	€ 34.000,00	
10201/16	M101	COMPENSI QUOTA PARTE ART.92 D.LGS 163/2006	€ 100.000,00	
10201/17	M104	LIQUIDAZIONE T.F.R.	€ 450.000,00	
10201/18	M101	INAIL	€ 65.000,00	
10201/19	M101	ALTRI ONERI	€ 5.000,00	
10201/20	M103	FORMAZIONE OBBLIGATORIA ANTICORRUZIONE E TRASPARENZA	€ 15.000,00	
10201/21	M101	TRETRIBUZIONE E INDENNITA' P.O. E A.P.	€ 564.700,00	
10201/22	M101	ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE	€ 30.000,00	
		Totale	€ 6.339.983,00	

Il Calcolo dei limiti di spesa per il personale previsti dalla normativa vigente è di seguito esposto. Considerato che il limite del triennio 2011/2013 risulta pari ad € 5.373.623,97, le somme stanziare per il 2021 sono pari a 5.889.983,00 e, al netto delle componenti escluse pari a € 731.080,54, determinano un risparmio di spesa previsto di Euro 214.721,51. Dalla tabella che segue si rileva analiticamente quanto riportato:

PREVISIONE 2021					
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 - 18 - 19 - 21 - 22)	€ 4.729.983,00	€ 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)	€ 1.020.000,00	€ 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 - TFR accantonato Art.17	€ -	€ -	€ -	€ -	VOCE NON PRESENTE
Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto e spese per equo indennizzo (Cap. 10201 Art. 12)	€ 52.000,00	€ 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 - 20)	€ 88.000,00	€ 128.734,20	€ 104.846,56	€ 91.587,36	
TOTALE A	€ 5.889.983,00	€ 5.750.207,40	€ 5.671.859,55	€ 5.732.753,69	

COMPONENTI DA SOTTRARRE					
TIPOLOGIA DI SPESA	STANZIAMENTI DI	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 - 20)	€ 88.000,00	€ 128.734,20	€ 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)	€ 50.000,00	€ -	€ -	€ -	
Oneri derivanti dal CCNL Dipendenti Funzioni Locali 21/05/2018	€ 112.000,00	€ -	€ -	€ -	
Spese per il personale appartenente alle categorie protette	€ 237.080,54	€ 236.260,20	€ 236.260,20	€ 236.260,20	
Spese sostenute per il personale comandato presso altre amministrazioni per le quali è previsto il rimborso dalle amministrazioni utilizzatrici (Cap. 10201 Art. 15)	€ 34.000,00	€ -	€ -	€ -	
Assegni Nucleo Familiare	€ 30.000,00	€ -	€ -	€ -	
Incentivi per la progettazione+Avvocatura (Cap. 10201 Artt. 13 - 16)	€ 180.000,00	€ -	€ -	€ -	
Diritto di rogito					VOCE NON PRESENTE
Spese per l'assunzione di personale ex dipendente dell'Amministrazione autonoma dei Monopoli di Stato (l. n. 122/2010, art. 9, co. 25)					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	€ 731.080,54	€ 364.994,40	€ 341.106,76	€ 327.847,56	
TOTALE SPESE PERSONALE (A)	€ 5.889.983,00	€ 5.750.207,40	€ 5.671.859,55	€ 5.732.753,69	
(-) COMPONENTI ESCLUSE (B)	€ 731.080,54	€ 364.994,40	€ 341.106,76	€ 327.847,56	
(=) COMPONENTI ASSOGGETTATE AL LIMITE DI SPESA (A-B)	€ 5.158.902,46	€ 5.385.213,00	€ 5.330.752,79	€ 5.404.906,13	
			€ 5.373.623,97	Media triennale	
Ripetto art.1 comma 557 Legge 296/2006			€ 214.721,51		

Un maggiore dettaglio è contenuto nella nota n. 29914/2020 contenente i prospetti riepilogativi completi delle componenti di spesa da considerare per la determinazione della spesa del personale 2021-2022-2023 (Allegato 4 - C).

E' stata prevista una quota di accantonamento al Fondo TFR pari a € 350.000,00.

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. La stessa è volta ad assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse dell'Agenzia (Allegato 8 al Bilancio di Previsione).

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

Per l'esercizio 2021 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 € 20.000,00 (Cap. 10602/1 – Macr. 107 per € 5.000,00 più Cap. 30101/1 Macr. 403 per € 15.000,00). Per l'esercizio 2021 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 € 11.000.000,00. 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 è pari a € 5.000,00 Cap. 10601/1 – Macr. 107; strettamente connessa risulta la previsione degli interessi attivi bancari il cui importo risulta in incremento in relazione alle maggiori giacenze bancarie rispetto agli anni precedenti. (Cap. 20205 Cat. 300 art. 1 € 180.000,00).

- **PASSIVITA' POTENZIALI E DEBITI FUORI BILANCIO**

Di seguito si riporta **l'analisi del contenzioso legale** dell'Arca Puglia Centrale allo stato attuale pendente come da nota prot. 30144/2020 (All. 4 - B).

Come già evidenziato nella nota protocollo n. 21107 del 30/09/2020, lo stesso contenzioso è costituito da giudizi, molto risalenti nel tempo, la cui rappresentanza e difesa è stata affidata ad avvocati del libero foro, esterni all'Agenzia, e da contenziosi, costituenti la maggior parte, per i quali sono incaricati i legali dipendenti dell'Arca incardinati presso il relativo Ufficio Avvocatura.

Risultano, però, ancora non impegnate somme spettanti, a titolo di competenze legali, ad avvocati esterni per cause che, seppure risalenti nel tempo, sono ancora pendenti e per le quali non era stato stabilito a priori il compenso. Le suddette competenze legali saranno oggetto di pagamento da parte dell'Agenzia al momento della definizione dei relativi giudizi e della presentazione delle note spese da parte degli officiati legali.

L'importo totale del contenzioso pendente dell'Arca è pari ad € 18.578.716,88.

In tale somma è ricompresa quella proveniente dal soppresso ufficio "Contenzioso Tecnico Amministrativo" pari ad € 887.943,00, suddivisi come segue:

Contenzioso Tecnico Amministrativo Avvocati esterni ancora pendente e suscettibile di applicazione dell'art.30 del Regolamento di Contabilità Armonizzata pari a € 212.995,57 suddiviso come nello schema sotto riportato e più puntualmente specificato nell'allegato "A" alla relazione prot. 21107 del 30/09/2020, riportante anche l'alea afferente a ciascun giudizio. Nell'ambito del Contenzioso Tecnico amministrativo si evidenzia che in data 10/06/2020 è stata notificata, la sentenza Corte D'Appello di Bari rep. 817/2020 n. 520 del 03/03/2020 riguardante "la restituzione al Comune di Bari di importi per occupazione illegittima" per l'importo di € 1.025.087,60; tale sentenza è oggetto di richiesta di trattativa con lo stesso Comune di Bari giusta nota n.20861 del 29/09/2020 nell'ambito di una più ampia valutazione dei crediti/ debiti Arca Puglia centrale / Comune di Bari., come da allegato A1) alla relazione prot. 21107 del 30/09/2020:

"CONTENZIOSO TECNICO AMMINISTRATIVO - Legali Esterni"		
Totale Spese di soccombenza stimate		78.711,00
Totale spese legali stimate		134.284,57
	totale	212.995,57

Il Contenzioso Tecnico Amministrativo relativo a giudizi definiti affidati ad avvocati esterni ammonta a € 674.604,18. Tanto viene specificatamente dettagliato negli allegati "B" e B1" e "C" della relazione prot. 21107 del 30/09/2020.

Il contenzioso pendente affidato all'avvocatura interna è pari ad € 17.691.117,13 così come meglio specificato nell'allegato "D" alla relazione prot. 21107 del 30/09/2020.

Nello stesso allegato "D" rientra il contenzioso afferente alla materia degli appalti e degli espropri per un complessivo importo di € 3.936.773,08, come da allegato "E" alla relazione prot. 21107 del 30/09/2020.

Rientra, altresì, anche quello riguardante l'impugnazione, da parte dell'Agenzia, degli avvisi di accertamento dei tributi locali pari ad € 5.756.144,84 (nota prot. 19334 del 15/09/2020) così come risulta dall'allegato "F" della relazione prot.21107 del 30/09/2020.

Va evidenziato, altresì, che il contenzioso instaurato dal Prof. Andrea Violante c/Arca nel quale è prevista una spesa di soccombenza pari ad € 5.509.872,00 non dovrebbero verosimilmente concludersi entro il 2022 e, pertanto, l'eventuale incidenza non dovrebbe verificarsi nel corso dell'esercizio finanziario relativo al triennio 2020/2022 giusta nota 21829/2019 e nota prot. 20830 del 29/09/2020 (allegato G alla relazione prot. 21107 del 30/09/2020) .

"CONTENZIOSI PENDENTI A LUGLIO 2020" Ufficio avvocatura interna		
Totale Spese di soccombenza stimate	€	17.691.117,13
Totale Spese legali stimate	€	1.517.957,58
Totale	€	19.209.074,71

In virtù di quanto suesposto, detraendo dal complessivo contenzioso legale € 17.691.117,13 quello riguardante appalti e espropri € 3.936.773,08 , tributi € 5.756.144,84 e causa avv. Violante € 5.509.872,00, imputabili a capitoli di spesa inerenti i quadri economici delle opere nonché le spese

di soccombenza verosimilmente non imputabili all'esercizio 2021/2023, la differenza, pari a €2.502.827,21, deve trovare copertura finanziaria nei capitoli di spesa di competenza dell'Ufficio Avvocatura, trattandosi di cause la cui eventuale soccombenza potrebbe verificarsi negli anni 2021/2023.

Si precisa che le spese per i legali, incardinati presso l'Ufficio Avvocatura, pari a € 1.517.957,58 sono remunerate in maniera forfettaria per un importo non superiore a € 30.000,00 secondo quanto previsto dalla legge 114/2014 e troveranno copertura finanziaria sul cap. 10201 art. 14 del Bilancio di previsione 2021.

Sulla base dei sopraindicati importi, si riepilogano gli importi complessivi e si evidenzia che gli stessi trovano copertura finanziaria nei capitoli di spesa attribuiti all'avvocatura per il periodo 2020/2023:

Potenziali soccombenze	€	2.502.827,21
Potenziali spese legali	€	887.599,75
Totale	€	3.390.426,96

In riferimento all'analisi del contenzioso passività pregresse, si riportano di seguito le relative **modalità di copertura** come da nota prot. 30213/2020 (All. 4 - B).

A) ANALISI DEL CONTENZIOSO

Sulla base di quanto riportato nella relazione Prot.21107 del 30/09/2020, la relazione prot. 21806 del 06/10/2020 e successiva relazione prot. n.30144 del 29/12/2020 a firma del Dirigente Affari Generali, l'elenco del contenzioso legale è costituito da contenzioso esterno riveniente da contenzioso tecnico amministrativo e da contenzioso interno tramite l'Ufficio Avvocatura interna. A tale contenzioso si aggiungono le note specifiche per avvocati esterni non ancora liquidate e per le quali non risultano somme impegnate. L'importo totale di tale contenzioso è pari a € **19.167.067,95** effettuando la seguente distinzione :

- 1) Il contenzioso tecnico amministrativo-avvocati esterni è pari a € **212.995,57**

"CONTENZIOSO TECNICO AMMINISTRATIVO - Legali Esterni"		
Totale Sorte Capitale		78.711,00

Totale Onorario legale		134.284,57
	totale	212.995,57

Nell' ambito del Contenzioso Tecnico amministrativo, la sentenza Corte D'Appello di Bari rep. 817/2020 n. 509 del 03/03/2020 notificata all' Ente Arca Puglia Centrale in data 10/06/2020 e riguardante " la restituzione al Comune di Bari di importi per occupazione illegittima" per l' importo di € 1.025.087,60 è oggetto di richiesta di trattativa con lo stesso Comune di Bari giusta nota n. 20861 del 29/09/2020 nell'ambito di una più ampia valutazione dei crediti/ debiti Arca Puglia centrale / Comune di Bari.

- 2) Il contenzioso pendente affidato ad avvocatura interna è pari a € **17.691.117,13** , da tale importo a seguito di una più approfondita analisi, in base alle relazioni degli avvocati officiati e riportate nelle relazioni sopraindicate, è stato evidenziato che l' importo così suddiviso:
- per € 3.936.773,08 riguarda cause per appalti e espropri, la cui soccombenza pur non incidendo sul Bilancio pluriennale 2021/2022/2023 trova copertura per € 998.910,02 sui quadri economici delle opere e per € 1.800.000,00 con l'avanzo di amministrazione presunto 2020 e la differenza con fondi di bilancio ;
 - per € **5.756.144,84** riguarda importi per avvisi di accertamento IMU impugnati dall'Ente che non potranno essere oggetto di pagamento negli anni 2020/2022 giusta nota prot. 21011 del 30/09/2020 allegata alla relazione prot. 21806 del 06/10/2020. Da tale importo si evidenzia che l'importo di € **3.503.162,27 per IMU 2014/2017/2018**, è oggetto di apposito tavolo regionale Cresa (Coordinamento Regionale delle Arca), residuando la somma di € **2.252.982,27**, la cui possibile incidenza sul bilancio 2021/2022 potrebbe essere valutata per un importo di € 1.500.000,00 la cui quota è accantonata nell' avanzo di amministrazione presunto 2020.
 - per € **5.509.872,00** per la causa Arca Puglia / avv. Violante Rd. 4106/2019 promossa in data 18/03/2019 riguardante il contestato pagamento della parcella relativa al parere richiesto con delibera n. 560/2000 in ordine "all'Imposta Comunale sugli Immobili – questioni concernenti la legittimità delle richieste di pagamento." A mezzo del quale

.L'avv. Violante chiedeva il pagamento della somma di € 5.509.872,00 per le causali esposto nell'atto di citazione. Sulla base della note a firma dell' avv. Amatulli officiato dall'Ente, prot. 21829 del 11/09/2019, relazione prot.2139 del 30/01/2020 e successiva relazione prot.20830 del 29/09/2020, la somma quantificata è pari a € **14.500,00**.

"CONTENZIOSI PENDENTI SETTEMBRE 2020" Ufficio avvocatura interna		
Spese di soccombenza		€ 17.691.117,13
Totale Spese legali stimate		€ 1.517.957,58
	Totale	€ 19.209.074,71

a detrarre gli importi di seguito indicati:

a detrarre gli importi per contenzioso appalti		3.936.773,08
a detrarre gli importi per contenzioso tributario		5.756.144,84
a detrarre gli importi per contenzioso avv. Violante		5.509.872,00
	Totale a detrarre	15.202.789,92
	differenza	2.488.327,21
Totale (comprensivo della somma stimata pari a € 14.500,00 avv. Violante)		2.502.827,21

La differenza pari a € 2.502.827,21 , trattandosi di cause la cui eventuale soccombenza potrebbe verificarsi negli anni 2020/2021/2023 trova copertura finanziaria sui capitoli di bilancio così come riportati nel riepilogo finale di cui al punto B della presente relazione.

Si precisa che le spese per legali interni pari a € 1.517.957,58 sono remunerate in maniera forfettaria per un importo non superiore a € 30.000,00 secondo quanto previsto dalla legge 114/2014 e trovano copertura finanziaria sul cap. 10201 art. 14 del Bilancio di previsione 2021.

- 3) Le note specifiche per avvocati esterni sono pari a €403.203,36 i cui importi rispetto all'anno precedente sono comprensivi dell' Iva e cap riguardano sia incarichi legali che ad oggi non sono pervenute le relative richieste sia incarichi ante 01/02/2016 riguardanti l' avv. De Robertis di cui è in corso transazione per la definizione delle parcelle. Di seguito viene definito l' importo e la relativa copertura.

"NOTE SPECIFICHE - Avvocati esterni"			
Totale importo comprensivo di Iva e Cap		€	403.203,36

- 4) Le note specifiche per avvocati esterni maturati successivamente alla data del 01/02/2016 sono pari a € 271.400,13 riguardano specifiche per contenzioso già oggetto di transazione nell'anno 2016 con l'avv. Martielli che hanno trovato copertura giusta determina 4164 del 18/12/202 . Di seguito viene definito l'importo .

"NOTE SPECIFICHE - Avvocati esterni" post 01/02/2016			
Totale importo oltre IVA e CAP		€	271.400,13

- 5) Con nota n.19794 del 18/09/2020, il Dirigente dell'Ufficio Tecnico ha segnalato, facendo seguito ad una precedente nota prot.3034 del 06/02/2020, possibili passività pregresse pari ad €.463.706,71 per incarichi a professionisti riguardanti la progettazione, coordinamento della sicurezza e collaudo relativamente alla realizzazione delle opere pubbliche che risultano in fase di avviata istruttoria, per definire l'importo che subirà una significativa riduzione, tenuto conto della mancata formalizzazione del contratto. In merito alle suddette posizioni nel bilancio di previsione 2020/2021 e 2022, sono stati stanziati rispettivamente per ogni anno, sul cap.20110 art.8, l'importo di €.200.000,00 per un totale di €.600.000,00 (ALL.2 alla relazione prot. 21806 del 06/10/2020)

"ONORARI" – Ingegneri Architetti Collaudatori OO.PP			
Totale importo oltre IVA e CAP compreso		€	588.351,07

Sulla base dei sopraindicati importi, si riepilogano gli importi complessivi

Potenziali soccombenze	€ 2.502.827,21
Potenziali spese legali	€ 887.599,75
Totale	€ 3.390.426,96
Potenziali soccombenze per appalti	€ 3.936.773,08
Potenziali soccombenze per contenzioso tributario	€ 1.500.000,00
Potenziali soccombenze per causa avv. Violante Carca Puglia	€ 14.500,00
Potenziali soccombenze per onorari – Ingegneri Architetti Collaudatori OO.PP	€ 588.351,07
Totale complessivo delle soccombenze è pari	€ 9.430.051,11

B) COPERTURA FINANZIARIA DEL CONTENZIOSO

Nel bilancio di previsione 2020/2021/2022/2023 è stata prevista la somma di € 4.349.000,00 così come di seguito riportata:

	10501/4	10504/5	10902/2	3.1	20110/8	TOTALE
anno	procedimenti legali utenza	procedimenti legali cta	definizione contenziosi	fondo spese legali	Definizione supporto servizi tecnici	
2020					€ 200.000,00	€ 200.000,00
2021	€ 183.000,00	€ 400.000,00	€ 400.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 1.383.000,00
2022	€ 183.000,00	€ 400.000,00	€ 400.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 1.383.000,00
2023	€ 183.000,00	€ 400.000,00	€ 400.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 1.383.000,00
totale	€ 549.000,00	€ 1.200.000,00	€ 1.200.000,00	€ 600.000,00	€ 800.000,00	€ 4.349.000,00

A seguito di verifica dei quadri economici delle opere oggetto di contenzioso è stata verificata la disponibilità necessaria per la copertura delle eventuali soccombenze pari € 998.910,02 il cui dettaglio è indicato nel prospetto allegato alla relazione 21806 del 06/10/2020 e i cui importi sono

disponibili in parte sulle economie dei quadri economi delle opere e in parte sulle somme per ribassi d'asta.

Relativamente al contenzioso riguardanti le polizze, gli Avv. officiati hanno comunicato con nota prot.27695/2020 con nota l'importo delle polizze, la cui entrata riportata è pari a ca 800.000,00.

Pertanto il totale contenzioso pari a € **9.430.051,11** trova copertura finanziaria così come segue:

AVANZO PRESUNTO DISPONIBILE AL 31/12/2019 PER APPALTI	€ 1.800.000,00
ACCANTONAMENTO PER CONTENZIOSO TRIB.	€ 1.500.000,00
QUADRI ECONOMICI CANTIERI	€ 998.910,02
ENTRATE CAUSE POLIZZE PROT.27695/2020	€ 800.000,00
STANZIAMENTI DI SPESA BILANCIO 2020/2022	€ 4.349.000,00
TOTALE	€ 9.447.910,02

Di seguito l'analisi dei debiti fuori bilancio aggiornata alla data del 31/12/2020.

Elenco debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati entro la data di approvazione del rendiconto														
prot.	data	ufficio prop.	importo	cap.	art.	descrizione	tipologia	data richiesta	data parere CdR	decreto n.	data	oggetto	Invio Corte dei Conti	
1	1973	28/01/2020	avvoc.	€ 3.314,59	10501	4	procedimenti legali utenza	specifica profess.	10/01/2020	03/07/2020	49	29/07/2020	ART. 30 REGOLAMENTO DI CONTABILITÀ ARMONIZZATA RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO	prot. 16533/2020
2	6657	25/03/2020	avvoc.	€ 1.258,58	10501	4	procedimenti legali utenza	specifica ex adverso	27/01/2020	03/09/2020	66	22/09/2020	ART. 30 CO. 2 LETT. A) REGOLAMENTO DI CONTABILITÀ ARMONIZZATA - SENTENZA N. 2696/2019 DEL TRIBUNALE DI BARI RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO	prot. 20801/2020
3	7014	03/04/2020	avvoc.	€ 1.950,00	10501	4	procedimenti legali utenza	ctu	04/02/2020	26/06/2020	38	21/07/2020	ART. 30 REGOLAMENTO DI CONTABILITÀ ARMONIZZATA RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO	prot. 16417/2020
4	7691	17/04/2020	avvoc.	€ 256,20	10501	4	procedimenti legali utenza	ctu	20/01/2020	03/07/2020	46	29/07/2020	ART. 30 REGOLAMENTO DI CONTABILITÀ ARMONIZZATA RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO	prot. 16528/2020
5	7692	17/04/2020	avvoc.	€ 4.819,47	10501	4	procedimenti legali utenza	specifica ex adverso	21/02/2020	03/09/2020	67	22/09/2020	ART. 30 CO. 2 LETT. A) REGOLAMENTO DI CONTABILITÀ ARMONIZZATA - ORDINANZA DEL TRIBUNALE DI BARI DEL 20/01/2020 (PROC. N. 6258/2018) RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO	prot. 20804/2020
6	8136	24/04/2020	avvoc.	€ 2.291,12	10501	4	procedimenti legali utenza	specifica ex adverso	14/04/2020	03/07/2020	48	29/07/2020	ART. 30 REGOLAMENTO DI CONTABILITÀ ARMONIZZATA RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO IN FAVORE	prot. 16531/2020
7	10793	29/05/2020	avvoc.	€ 1.038,22	10501	4	procedimenti legali utenza	ctu	11/05/2020	26/06/2020	39	21/07/2020	ART. 30 REGOLAMENTO DI CONTABILITÀ ARMONIZZATA RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO IN FAVORE	prot. 16421/2020
8	11108	04/06/2020	avvoc.	€ 541,06	10501	4	procedimenti legali utenza	ctu	30/05/2020				ART. 30 REGOLAMENTO DI CONTABILITÀ ARMONIZZATA RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO	
9	11168	04/06/2020	avvoc.	€ 1.081,80	10501	4	procedimenti legali utenza	specifica ex adverso	28/05/2020		47	29/07/2020	ART. 30 REGOLAMENTO DI CONTABILITÀ ARMONIZZATA RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO DERIVANTE DA SENTENZA GSP DI TRANI N. 161/2020	prot. 16529/2020
10	11106	04/06/2020	avvoc.	€ 735,88	10501	4	procedimenti legali utenza	specifica ex adverso	28/05/2020					
11	11168	04/06/2020	avvoc.	€ 724,89	10501	4	procedimenti legali utenza	specifica ex adverso	28/05/2020	03/07/2020				

12	10790	29/05/2020	avvoc.	€ 15.573,96	10902	2	contenzioso legale	specifica profess.	13/05/2020	03/09/2020	68	22/09/2020	ART. 30 CO. 2 LETT. E) REGOLAMENTO DI CONTABILITÀ ARMONIZZATA - RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO	prot. 20811/2020
13	14826	14/07/2020	avvoc.	€ 59,00	10501	4	procedimenti legali utenza	rimborso imp. registro	27/01/2020	03/09/2020	70	22/09/2020	ART. 30 CO. 2 LETT. E) REGOLAMENTO DI CONTABILITÀ ARMONIZZATA - RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO	prot. 20820/2020
14	14433	10/07/2020	avvoc.	€ 9.808,43	10902	2	contenzioso legale	specifica ex adverso	18/05/2020					
15	14433	10/07/2020	avvoc.	€ 4.106,93	10902	2	contenzioso legale	specifica profess.	18/05/2020		69	22/09/2020	ART. 30 CO. 2 LETT. A) E LETT. E) REGOLAMENTO DI CONTABILITÀ ARMONIZZATA - SENTENZA TRIB. DI TRANI N. 795/2020 RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO	
16	14433	10/07/2020	avvoc.	€ 9.747,53	10902	2	contenzioso legale	specifica ex adverso	18/05/2020	03/09/2020				prot. 20815/2020
17	16310	29/07/2020	avvoc.	€ 3.178,24	10501	4	procedimenti legali utenza	specifica ex adverso	27/07/2020	01/10/2020	77	14/10/2020	ART. 30 CO. 2 LETT. A) REGOLAMENTO DI CONTABILITÀ ARMONIZZATA - ORDINANZA DEL TRIBUNALE DI TRANI DEL 10/06/2020 (SIG. GALLO FRANCESCO C/ A.R.C.A. PUGLIA CENTRALE). RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO	prot. 16310/2020
18	16309	29/07/2020	avvoc.	€ 4.512,99	10501	4	procedimenti legali utenza	specifica profess.	27/03/2020	01/10/2020	76	14/10/2020	ART. 30 CO. 2 LETT. E) REGOLAMENTO DI CONTABILITÀ ARMONIZZATA - RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO	
19	16306	29/07/2020	avvoc.	€ 5.361,92	10501	4	procedimenti legali utenza	specifica ex adverso	10/05/2020	01/10/2020	78	14/10/2020	ART. 30 CO. 2 LETT. A) REGOLAMENTO DI CONTABILITÀ ARMONIZZATA - SENTENZA N. 891/2020 DELLA CORTE D'APPELLO DI BARI. RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO	
20	16304	29/07/2020	avvoc.	€ 15.091,68	10501	4	procedimenti legali utenza	specifica ex adverso	20/07/2020	01/10/2020	79	14/10/2020	ART. 30 CO. 2 LETT. A) REGOLAMENTO DI CONTABILITÀ ARMONIZZATA - SENTENZA N. 19/2020 DEL TRIBUNALE DI BARI III SEZIONE CIVILE. RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO	

Elenco debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento														
prot.	data	ufficio prop.	importo	cap.	art.	descrizione	tipologia	data richiesta	data parere CDR	proposta n.	data	oggetto	Invio Corte dei Conti	
1	25231-25235-25238	09/11/2020	avvoc.	€ 2.790,80	10501	4	procedimenti legali utenza	specifica ex adverso	10/01/2020	22/12/2020	147	14/12/2020	ART. 30 CO. 2 LETT. A) REGOLAMENTO DI CONTABILITÀ ARMONIZZATA - SENTENZE NN. 412, 415 E 439 ANNO 2019 DEL G.D.P. DI BARI. RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO SERVIZI COMUNI DELLE PALAZZINE DI E.P. SITE IN BARI ALLE VIE ARCHIMEDE N. 12, CIUSA N. 21 E CASCIA N. 20.	
2	25236	09/11/2020	avvoc.	€ 299,00	10501	4	procedimenti legali utenza	specifica ex adverso	05/10/2020	22/12/2020	148	14/12/2020	ART. 30 CO. 2 LETT. A) REGOLAMENTO DI CONTABILITÀ ARMONIZZATA - SENTENZA N. 2673/2018 DEL G.D.P. DI BARI-SEZ. III. RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO	
3	29157	16/12/2020	avvoc.	€ 2.225,47	10501	4	procedimenti legali utenza	specifica ex adverso	30/09/2020	22/12/2020	157	18/12/2020	ART. 30 CO. 2 LETT. A) REGOLAMENTO DI CONTABILITÀ ARMONIZZATA - SENTENZA N. 2423/2020 DEL TRIBUNALE DI BARI-III SEZ. CIVILE. RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO	
4	29156	16/12/2020	avvoc.	€ 3.177,24	10201	1	procedimenti legali	specifica ex adverso	09/11/2020	22/12/2020	158	18/12/2020	ART. 30 CO. 2 LETT. A) REGOLAMENTO DI CONTABILITÀ ARMONIZZATA - SENTENZA N. 3505/2020 DEL TRIB. DI BARI-SEZ. LAVORO. RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO	

Non sono previsti stanziamenti di spesa per il finanziamento dei suddetti debiti perché essi sono stati coperti con i fondi di bilancio relativi all'anno 2020.

• 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 € 28.550.000,00; 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 vigente pertanto è deliberato in pareggio finanziario per la competenza e garantisce un fondo di cassa finale non negativo.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2021, 2022, 2023

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

ENTRATE	CASSA 2021	COMPETENZA			SPESE	CASSA 2021	COMPETENZA		
		2021	2022	2023			2021	2022	2023
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	24.657.383,97								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		450.000,00	-	-	Disavanzo di amministrazione	-	-	-	-
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		-	-	-					
Fondo pluriennale vincolato		80.024,34	-	-					
Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	-	-	-	-	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo plur. vincolato	28.253.780,73	23.034.634,22	20.714.174,94	20.412.926,74
Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	1.193.101,10	1.179.100,00	24.000,00	23.000,00					
Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	35.584.189,11	27.078.283,14	25.842.948,20	25.542.700,00					
Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	157.904.285,62	67.058.510,21	13.390.000,00	6.180.496,56	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo plur. vincolato	109.842.790,88	72.796.283,47	18.527.773,26	11.317.269,82
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-	-	Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie - di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
Totale entrate finali	194.681.575,83	95.315.893,35	39.256.948,20	31.746.196,56	Totale spese finali	138.096.571,61	95.830.917,69	39.241.948,20	31.730.196,56
Titolo 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI	-	-	-	-	Titolo 4 - Rimborso Prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità'	15.000,00	15.000,00	15.000,00	16.000,00
Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE	11.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	11.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00
Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	32.419.745,09	28.550.000,00	28.550.000,00	28.550.000,00	Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	45.674.085,09	28.550.000,00	28.550.000,00	28.550.000,00
Totale titoli	238.101.320,92	134.865.893,35	78.806.948,20	71.296.196,56	Totale titoli	194.785.656,70	135.395.917,69	78.806.948,20	71.296.196,56
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	262.758.704,89	135.395.917,69	78.806.948,20	71.296.196,56	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	194.785.656,70	135.395.917,69	78.806.948,20	71.296.196,56
Fondo di cassa finale presunto	67.973.048,19								

• 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	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (**)	(+)	450.000,00	-	-
Ripiano disavanzo presunto di amministrazione esercizio precedente (1)	(-)	-	-	-
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	80.024,34	-	-
Entrate titoli 1-2-3	(+)	28.257.383,14	25.866.948,20	25.565.700,00
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	(+)	15.000,00	15.000,00	16.000,00
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	(+)	-	-	-
Spese correnti	(-)	23.034.634,22	20.714.174,94	20.412.926,74
- di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	-	-	-
Variazioni di attivita' finanziarie (se negativo) (4)	(-)	-	-	-
Rimborso prestiti	(-)	15.000,00	15.000,00	16.000,00
- di cui Fondo anticipazioni di liquidita'	-	-	-	-
- di cui per estinzione anticipata di prestiti	-	-	-	-
A) Equilibrio di parte corrente		5.752.773,26	5.152.773,26	5.152.773,26
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)	(+)	67.058.510,21	13.390.000,00	6.180.496,56
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(+)	-	-	-
Entrate per accensioni di prestiti (titolo 6)	(+)	-	-	-
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	(-)	15.000,00	15.000,00	16.000,00
Spese in conto capitale	(-)	72.796.283,47	18.527.773,26	11.317.269,82
- di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	-	-	-
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	-	-	-
Ripiano disavanzo pregresso derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto) (7)	(-)	-	-	-
Variazioni di attivita' finanziarie (se positivo)	(+)	-	-	-
B) Equilibrio di parte capitale		-5.752.773,26	-5.152.773,26	-5.152.773,26
Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attivita' finanziarie (**)	(+)	-	-	-
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attivita' finanziarie iscritto in entrata	(+)	-	-	-
Entrate titolo 5.00 - Riduzioni attivita' finanziarie	(+)	-	-	-
Spese titolo 3.00 - Incremento attivita' finanziarie	(-)	-	-	-
Entrate Titolo 5.01.01 - Alienazioni di partecipazioni	(-)	-	-	-
Spese Titolo 3.01.01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	-	-	-
C) Variazioni attivita' finanziaria		-	-	-
EQUILIBRIO FINALE (D = A+B)		-	-	-
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Regioni a statuto ordinario (5)				
A) Equilibrio di parte corrente		5.752.773,26	5.152.773,26	5.152.773,26
Utilizzo risultato di amministrazione destinato al finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidita'	(-)	450.000,00	-	-
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ordinario	(-)	-	-	-
Entrate titoli 1-2-3 non sanitarie con specifico vincolo di destinazione	(-)	-	-	-
Entrate titoli 1-2-3 destinate al finanziamento del SSN	(-)	-	-	-
Spese correnti non sanitarie finanziate da entrate con specifico vincolo di destinazione	(+)	-	-	-
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) al netto delle componenti non vincolate derivanti dal riaccertamento ordinario	(+)	-	-	-
Spese correnti finanziate da entrate destinate al SSN	(+)	-	-	-
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		5.302.773,26	5.152.773,26	5.152.773,26
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali delle Autonomie speciali (6)				
A) Equilibrio di parte corrente		5.752.773,26	5.152.773,26	5.152.773,26
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti (H)	(-)	450.000,00	-	-
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		5.302.773,26	5.152.773,26	5.152.773,26

L'importo di euro 5.752.773,26 di entrate di parte corrente destinate a spese del titolo secondo sono costituite da canoni e entrate non ricorrenti pari a € 851.583,14 nota Avvocatura n. 27695/2020 e successiva integrazione.

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

SPESA IN CONTO CAPITALE FINANZIATA CON ECCELENZE ENTRATA		2021	2022	2023
TIT. II Cap.20110 art.1 - Corrisp.appalto stab. ARCA	20110/1			
20110 ART 15	20110/15	300.000,00		
20110 ART 16	20115/16	300.000,00		
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	600.000,00	600.000,00	600.000,00
TIT. II Cap.20110 art.6 - GLOBAL MANUTENZ STRORDINARAIA	20110/6			
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			
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	200.000,00	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			
TIT. II Cap.20110 art.10 - BAGNI E CUCINE	20110/10			
20110 12		1.397.000,00	1.397.000,00	1.397.000,00
20110 13 sangirolamo		1.100.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00
20110 14		1.397.000,00	1.397.000,00	1.397.000,00
TIT. II Cap.20202 art.1 - Mobili per ufficio	20202/1	10.000,00	10.000,00	10.000,00
TIT. II Cap.20202 art.3 - Macch.eletr. Ed elettron.	20202/3	30.000,00	30.000,00	30.000,00
FCDE				
TIT. II Cap.20202 art.4 - Software	20202/4	15.000,00	15.000,00	15.000,00
TOTALE		5.752.773,26	5.152.773,26	5.152.773,26
ENTRATE IN CONTO CAPITALE A SCOMPUTO SPESE IN CONTO CAPITALE				
	30101/1			
	30403/12			
TOTALE		-	-	-
QUADRATURA		5.752.773,26	5.152.773,26	5.152.773,26

• **TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE
PRESUNTO AL 31/12/2020**

La tabella dimostrativa dell'Avanzo o Disavanzo di Amministrazione presunto al 31 dicembre 2020, evidenzia il Risultato di Amministrazione al 31/12/2019, nonché le entrate, le spese e le variazioni dei residui attivi e passivi già verificatesi sino alla data di redazione del bilancio di previsione. Sono inoltre indicate le entrate e le spese presunte riferite al restante periodo dell'esercizio 2020 e le variazioni presunte dei residui attivi e passivi. Dal Rendiconto 2019 si evince un Avanzo di Amministrazione pari a € 89.236.192,24.

L'Avanzo di Amministrazione presunto al 31 dicembre 2020 è pari a € 135.084.632,56 al quale vanno aggiunte entrate per canoni ancora da accertare al 31/12/2020 per un importo pari a € 5.000.000,00 come da nota prot. 29957 del 23/12/2020 nonché € 80.024,34 quale FPV presunto al 31/12/2020.

La parte accantonata dell'Avanzo si compone come segue:

- € 68.305.414,33 per FCDE calcolato sommando l'importo consolidatosi al 31/12/2019 più la quota prevista per l'anno 2020 nell'ultimo Bilancio approvato;
- € 4.504.800,35 per Fondo TFR consolidatosi al 31/12/2019 più l'accantonamento presunto per il 2020;
- € 1.605.824,00 per Fondo imposte;
- € 114.427,98 per Fondo rate mutui scaduti e non riscossi;
- € 1.500.000,00 per Fondo IMU rischi contenzioso;
- € 7.447.547,27 per Fondo rischi crediti ex. Art. 35 L.R. 10/14;

La parte vincolata dell'Avanzo si compone come segue:

Vincoli derivanti da trasferimenti

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2021

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

Capitolo di entrata	Capitolo di spesa correlato	Risorse vinc. al 1/1/2020	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2020 (dati presunti)	Impegni presunti eserc. 2020 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2020 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2020 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2020 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui); (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2020 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-2 se non reimpegnati nell'esercizio 2020 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020	Risorse vincolate presunte al 31/12/2020 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione	
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)-(a)+(b)-(d)-(e)+(f)	(j)	
Vincoli derivanti dalla legge										
Totale Vincoli derivanti dalla legge (h/1)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Vincoli derivanti da trasferimenti										
40201.2	PER INTERVENTI DI RISANAMENTO E RISTRUTT	20104.9	LAVORI RECUPERO LEGGE 20 AVANZO	324.071,32	0,00	0,00	0,00	0,00	324.071,32	0,00
40201.2	PER INTERVENTI DI RISANAMENTO E RISTRUTT	20104.9	LAVORI RECUPERO LEGGE 20 AVANZO	94.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94.500,00	0,00
40201.14	L.20/05 - DET.DIR.N.364/2017	20104.9	LAVORI RECUPERO LEGGE 20 AVANZO	378.000,00	1.703.684,79	1.412.449,79	0,00	0,00	669.235,00	0,00
40201.2	PER INTERVENTI DI RISANAMENTO E RISTRUTT	20104.9	LAVORI RECUPERO LEGGE 20 AVANZO	226.116,52	0,00	0,00	0,00	0,00	226.116,52	0,00
40201.8	L.80/2014 LETT.B ECCEDENTI BISCEGLIE L.G	20104.10	L.80/2014 LETT.B ECCEDENTI BISCEGLIE L.GO PURGATORIO N. 1-6	110.000,00	440.000,00	550.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40201.9	L.80/2014 LETT.B ECCEDENTI BISCEGLIE VIA	20104.11	L.80/2014 LETT.B ECCEDENTI BISCEGLIE VIA TARANTO NN. 8-34	500.000,00	2.000.000,00	178.475,31	0,00	0,00	2.321.524,69	0,00
40201.2	PER INTERVENTI DI RISANAMENTO E RISTRUTT	20104.2	CORRISPETTIVI DI APPALTO - CER - RE	1.404.552,23	0,00	0,00	0,00	0,00	1.404.552,23	0,00
40201.2	PER INTERVENTI DI RISANAMENTO	20104.5	LAVORI RECUPERO SU ALLOGGI COMUNALI (LEGGE	393.867,34	0,00	0,00	0,00	0,00	393.867,34	0,00
	E RISTRUTT		80)							
40201.2	PER INTERVENTI DI RISANAMENTO E RISTRUTT	20104.5	LAVORI RECUPERO SU ALLOGGI COMUNALI (LEGGE 80)	285.312,52	0,00	0,00	0,00	0,00	285.312,52	0,00
40201.2	PER INTERVENTI DI RISANAMENTO E RISTRUTT	20104.2	CORRISPETTIVI DI APPALTO - CER - RE	255.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	255.000,00	0,00
40201.2	PER INTERVENTI DI RISANAMENTO E RISTRUTT	20104.13	Bari Via Corticelli L.80/2014 LETT.B - RE	800.000,00	3.200.000,00	199.023,59	0,00	0,00	3.800.976,41	0,00
40201.2	PER INTERVENTI DI RISANAMENTO E RISTRUTT	20104.2	CORRISPETTIVI DI APPALTO - CER - RE	321.812,34	278.187,66	600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40201.2	PER INTERVENTI DI RISANAMENTO E RISTRUTT	20104.2	CORRISPETTIVI DI APPALTO - CER - RE	168.520,37	0,00	0,00	0,00	0,00	168.520,37	0,00
40201.2	PER INTERVENTI DI RISANAMENTO E RISTRUTT	20104.2	CORRISPETTIVI DI APPALTO - CER - RE	651.417,68	0,00	0,00	0,00	0,00	651.417,68	0,00
40201.2	PER INTERVENTI DI RISANAMENTO E RISTRUTT	20104.2	CORRISPETTIVI DI APPALTO - CER - RE	0,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,20	0,00
40201.2	PER INTERVENTI DI RISANAMENTO E RISTRUTT	20104.2	CORRISPETTIVI DI APPALTO - CER - RE	8.928,81	0,00	0,00	0,00	0,00	8.928,81	0,00
40201.4	LAVORI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO RE	20104.4	EFFICIENTAMENTO FONDI REGIONALI	322.464,35	92.051,15	0,00	0,00	0,00	414.515,50	0,00
40201.17	FONDI FESR 2014-2020 - TRANI LARGO FRANC	20104.16	FESR 2014-2020 - TRANI LARGO FRANCIA NN.11-12-29-30-31 - AZIONE 4.1-9.13	0,00	84.549,46	10.720,02	0,00	0,00	73.829,44	0,00
40201.18	FONDI FESR 2014-2020 - BARLETTA VIA CANO	20104.17	FESR 2014-2020 - BARLETTA VIA CANOSA NN.124-126128-130-132-134-136-138 - AZIONE 4.1-9.13	0,00	121.152,70	16.382,96	0,00	0,00	104.769,74	0,00
40201.19	FONDI FESR 2014-2020 - BARI VIA LIVATINO	20104.18	FESR 2014-2020 - BARI VIA LIVATINO NN.17-18-19 - AZIONE 4.1-9.13	0,00	60.848,95	7.511,66	0,00	0,00	53.337,29	0,00
40201.20	FONDI FESR 2014-2020 - ANDRIA VIE TERLIZ	20104.19	FESR 2014-2020 - ANDRIA VIE TERLIZZI /ALBEROBELLO /RUVO DI PUGLIA/PUTIGNANO - AZIONE 4.1-9.1	0,00	108.762,87	10.013,75	0,00	0,00	98.749,12	0,00
40201.21	FONDI FESR 2014-2020 - ANDRIA VIE GRAVINI	20104.20	FESR 2014-2020 - ANDRIA VIE GRAVINI/GIOVINAZZO/BITONTO - AZIONE 4.1-9.13	0,00	108.762,87	11.290,33	0,00	0,00	97.472,54	0,00
40201.22	FONDI FESR 2014-2020 - BARI VIA LIVATINO	20104.21	FESR 2014-2020 - BARI VIA LIVATINO NN.28-29-30-31-3233-34-35 - AZIONE 4.1-9.13	0,00	121.686,79	17.687,39	0,00	0,00	103.999,40	0,00
40201.23	FONDI FESR 2014-2020 - BARI VIA LIVATINO	20104.22	FESR 2014-2020 - BARI VIA LIVATINO NN.20-21-22-23-24-25-26-27 - AZIONE 4.1-9.13	0,00	121.686,79	17.470,50	0,00	0,00	104.216,29	0,00

40201.24	FONDI FESR 2014-2020 - BARI VIA ARCHIMED	20104.23	FESR 2014-2020 - BARI VIA ARCHIMEDE NN.2-4-10-12 - AZIONE 4.1-9.13	0,00	118.873,14	9.960,19	0,00	0,00	0,00	108.912,95	0,00
40201.25	FONDI FESR 2014-2020 - BARI VIA ARCHIMED	20104.24	FESR 2014-2020 - BARI VIA ARCHIMEDE NN.16-29-31-33-35-37 - AZIONE 4.1-9.13	0,00	109.552,15	9.782,13	0,00	0,00	0,00	99.770,02	0,00
40201.26	FONDI FESR 2014-2020 - BARI VIA ROCCA NN	20104.25	FESR 2014-2020 - BARI VIA ROCCA NN.1-3-5-7-19-21-23-25 - AZIONE 4.1-9.13	0,00	118.873,14	23.261,26	0,00	0,00	0,00	95.611,88	0,00
40201.27	FONDI FESR 2014-2020 - BARLETTA VIA BRUN			0,00	107.053,50	0,00	0,00	0,00	0,00	107.053,50	0,00
40201.28	FONDI FESR 2014-2020 - BARI VIA LA PIRA	20104.27	FESR 2014-2020 - BARI VIA LA PIRA NN.18-20-34-36-38-40 - AZIONE 4.1-9.13	0,00	96.811,32	19.358,09	0,00	0,00	0,00	77.453,23	0,00
40201.17	FONDI FESR 2014-2020 - TRANI LARGO FRANC			0,00	2.269.001,16	0,00	0,00	0,00	0,00	2.269.001,16	0,00
40201.18	FONDI FESR 2014-2020 - BARLETTA VIA CANO			0,00	3.605.302,45	0,00	0,00	0,00	0,00	3.605.302,45	0,00
40201.19	FONDI FESR 2014-2020 - BARI VIA LIVATINO			0,00	1.292.442,66	0,00	0,00	0,00	0,00	1.292.442,66	0,00
40201.20	FONDI FESR 2014-2020 - ANDRIA VIE TERLIZ			0,00	2.342.852,37	0,00	0,00	0,00	0,00	2.342.852,37	0,00
40201.21	FONDI FESR 2014-2020 - ANDRIA VIE GRAVIN			0,00	2.342.852,37	0,00	0,00	0,00	0,00	2.342.852,37	0,00
40201.22	FONDI FESR 2014-2020 - BARI VIA LIVATINO			0,00	3.369.413,31	0,00	0,00	0,00	0,00	3.369.413,31	0,00
40201.23	FONDI FESR 2014-2020 - BARI VIA LIVATINO			0,00	3.369.413,31	0,00	0,00	0,00	0,00	3.369.413,31	0,00
40201.24	FONDI FESR 2014-2020 - BARI VIA ARCHIMED			0,00	2.823.065,14	0,00	0,00	0,00	0,00	2.823.065,14	0,00
40201.25	FONDI FESR 2014-2020 - BARI VIA ARCHIMED			0,00	2.538.192,31	0,00	0,00	0,00	0,00	2.538.192,31	0,00
40201.26	FONDI FESR 2014-2020 - BARI VIA ROCCA NN			0,00	2.823.065,14	0,00	0,00	0,00	0,00	2.823.065,14	0,00
40201.27	FONDI FESR 2014-2020 - BARLETTA VIA BRUN	20104.26	FESR 2014-2020 - BARLETTA VIA BRUNI NN.11-12-29-30-31 - AZIONE 4.1-9.13	0,00	2.534.913,71	6.014,76	0,00	0,00	0,00	2.528.898,95	0,00
40201.28	FONDI FESR 2014-2020 - BARI VIA LA PIRA			0,00	2.158.674,70	0,00	0,00	0,00	0,00	2.158.674,70	0,00
4/5											
40201.20	FONDI FESR 2014-2020 - ANDRIA VIE TERLIZ			0,00	48.384,76	0,00	0,00	0,00	0,00	48.384,76	0,00
40201.21	FONDI FESR 2014-2020 - ANDRIA VIE GRAVIN			0,00	48.384,76	0,00	0,00	0,00	0,00	48.384,76	0,00
		20104.19	FESR 2014-2020 - ANDRIA VIA TERLIZZI /ALBEROBELLO /RUVO DI PUGLIA/PUTIGNANO - AZIONE 4.1-9.1	0,00	0,00	2.381.223,38	0,00	0,00	0,00	-2.381.223,38	0,00
		20104.20	FESR 2014-2020 - ANDRIA VIE GRAVINA/GIOVINAZZO/BITONTO - AZIONE 4.1-9.13	0,00	0,00	2.379.946,80	0,00	0,00	0,00	-2.379.946,80	0,00
Totale Vincoli derivanti da trasferimenti (h/2)				6.244.563.684	558.495,43	7.860.571,91	0,00	0,00	0,00	38.942.487,20	0,00
Vincoli derivanti da finanziamenti											
Totale Vincoli derivanti da finanziamenti (h/3)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente											
Totale Vincoli formalmente attribuiti dall'ente (h/4)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri vincoli											
Totale Altri vincoli (h/5)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale risorse vincolate (h=h/1+h/2+h/3+h/4+h/5)				6.244.563.684	558.495,43	7.860.571,91	0,00	0,00	0,00	38.942.487,20	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (i/1)											0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (i/2)											0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (i/3)											0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (i/4)											0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (i/5)											0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (i=i/1+i/2+i/3+i/4+i/5)											0,00
Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (I/1=h/1-i/1)											0,00
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (I/2=h/2-i/2)											38.942.487,20
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (I/3=h/3-i/3)											0,00
Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (I/4=h/4-i/4)											0,00
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (I/5=h/5-i/5)											0,00
Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (I=h-i) (1)											38.942.487,20

(1) Importo immediatamente utilizzabile nelle more dell'approvazione del rendiconto. Nel corso dell'esercizio provvisorio è utilizzabile nei limiti di quanto previsto nel principio applicato della contabilità finanziaria.

L'importo dell'avanzo presunto disponibile sarà utilizzato a copertura del contenzioso per cui si rimanda allo specifico paragrafo intitolato alle passività potenziali e debiti fuori bilancio.

In sede di rendiconto si provvederà ad effettuare ulteriori vincoli e accantonamenti sulla base del risultato effettivo.

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020	
(+) Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2020	89.236.192,24
(+) Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2020	3.134.341,69
(+) Entrate già accertate nell'esercizio 2020	98.167.000,34
(-) Uscite già impegnate nell'esercizio 2020	55.452.901,71
(-) Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2020	-
(+) Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2020	-
(+) Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2020	-
= Risultato di amministr. dell'esercizio 2020 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2021	135.084.632,56
+ Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2020	5.000.000,00
- Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2020	-
(-) Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2020	-
(+) Incremento dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2020	-
(+) Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2020	-
- Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2020 (1)	80.024,34
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020 140.004.608,22
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020	
Parte accantonata (3)	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020 (4)	68.305.414,33
Accantonamento residui perenti al 31/12/2020 (5)	-
Fondo anticipazioni liquidità (5)	-
Fondo perdite società partecipate (5)	-
Fondo contenzioso (5)	-
Altri accantonamenti (5)	15.172.599,60
B) Totale parte accantonata	83.478.013,93
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	-
Vincoli derivanti da trasferimenti	38.942.487,20
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	-
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	-
Altri vincoli	-
C) Totale parte vincolata	38.942.487,20
Parte destinata agli investimenti	
D) Totale destinata agli investimenti	-
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	17.584.107,09
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto	-
Se E e' negativo, tale importo e' iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (7)	
3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020	
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	-

E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	50.282.030,61
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto	-
Se E e' negativo, tale importo e' iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (7)	
3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020	
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 Affari Generali

F.to (Dott.ssa Anna Carmen Picoco)

Firma autografa sostituita a mezzo stampa
ai sensi art. 3, comma 2 del D.Lgs. 39/1993