

**DETERMINA N° 764 DEL 25/06/2019**

**OGGETTO:**

**Quinta variazione al Bilancio di Previsione 2019-2021.**

Direzione

Direzione centrale ragioneria, bilancio, acquisti e patrimonio

Bilancio e ragioneria

**IL DIRETTORE**

**VISTI:**

- il D. Leg.vo n. 112/98;
- l'Accordo Costitutivo dell'AIPO del 02.08.2001;
- il D.P.C.M. del 27.12.2002;
- il D. Leg.vo n. 118/2011 e successive modifiche ed integrazioni, d'ora in avanti citato come "Decreto";
- il Regolamento di Contabilità, integrato e modificato come da Delibera n. 33 del 14/12/2016;
- la delibera n. 2 del 03/05/2018, con la quale il Comitato d'Indirizzo ha conferito all'Ing. Luigi Mille l'incarico di Direttore dell'Agenzia;
- la delibera n. 7 del 24/05/2018 con la quale viene affidata al Direttore dell'Agenzia, Ing. Luigi Mille, la responsabilità dirigenziale della Direzione Centrale Ragioneria, Bilancio, Acquisti e Patrimonio;
- la delibera n. 25 del 17/12/2018 con la quale è stato approvato il Bilancio di previsione per il triennio 2019-2021;
- la determina direttoriale n. 1323 del 28/12/2018, con la quale, conseguentemente alla delibera n. 19/2017 di cui sopra, vengono approvati il "Documento tecnico di accompagnamento al Bilancio di previsione 2018-2020" e il "Bilancio finanziario gestionale 2018-2020";

**RICORDATO** che, secondo quanto dettato dal citato "Decreto", la correlazione al Piano dei Conti Integrato (d'ora in avanti PCF) minima richiesta per la redazione del bilancio finanziario gestionale dell'esercizio 2018 è da individuarsi nel IV livello del PCF;

**RECEPITE** le seguenti richieste:

- da parte dell'ufficio Servizi generali di supporto sicurezza aziendale, manutenzioni di:
  - a) integrare il capitolo 201117 "Spese per l'acquisto e riattamento beni immobili di proprietà – Emilia" per un importo complessivo di € 140.000,00, diminuendo contestualmente il capitolo 201105 "Spese per l'acquisto e riattamento immobili ai fini funzionali ed istituzionali dell'Ente - Patrimonio", per lavori urgenti di fornitura, posa in opera e installazione climatizzatori sede Parma;
  - b) Istituire nuovo capitolo di spesa denominato "Spese per mobilità personale dipendente" dotandolo di € 40.000,00 e finanziandolo con contestuale diminuzione del capitolo 106210

“Spese per noleggio automezzi” per attuare il progetto “Mobilità sostenibile dei dipendenti AIPO”;

- c) Istituzione di nuovi capitoli, in entrata (201080) e in spesa (201107), con una dotazione pari a € 100.000,00, per dar seguito a lavori di manutenzione straordinaria degli uffici dell’Autorità di Bacino FiumePo;
- dalla Direzione di finanziare un servizio di supporto per la predisposizione di documentazione tecnica finalizzata all’implementazione ed all’integrazione del sistema di contabilità economico-patrimoniale con quella finanziaria già in essere, mediante istituzione di un capitolo (107754) per un importo complessivo di € 20.000,00;
  - dall’ufficio Acquisti e Patrimonio di istituire un capitolo nuovo denominato “Spese per prestazioni servizi vari – Acquisti” per un importo complessivo di € 20.000,00. Diminuendo contestualmente il capitolo 105301 “Utenze e canoni” e di dotare il capitolo 107751 “Contributi dovuti all’ANAC per procedure di gara” di una somma pari a € 28.000,00 in quanto erroneamente non prevista in sede di Bilancio di Previsione, con contestuale diminuzione dei capitoli 105301 “Utenze e canoni” e 105050 “Spese per servizi abitativi, affitto locali ed oneri accessori”;
  - dalla Direzione territoriale idrografica – Veneto di integrare il capitolo 201540 “Utilizzo dei fondi trasferiti dalla Regione Veneto per gli interventi d’istituto dell’Ente” per un importo complessivo di € 900.000,00 a seguito del finanziamento concesso con OCDPC 558 Regione Veneto (capitolo 201200 dell’entrata);
  - dalla Direzione territoriale idrografica – Veneto di reintegrare il capitolo 2012540 “Utilizzo dei fondi trasferiti dalla Regione Veneto per gli interventi d’istituto dell’Ente” per un importo di € 100.000,00 in quanto con la Prima Variazione di Bilancio la stessa cifra era stata prelevata, momentaneamente, a favore del capitolo 201240;
  - dalla Direzione Area Navigazione Idrovie e Porti:
    - a) di incrementare il capitolo di spesa 201610 “Spese finanziate dal contributo della Regione Emilia Romagna per investimenti in materia di navigazione interna” per un importo di € 100.000,00 a seguito un finanziamento concesso dalla Regione Emilia Romagna con delibera 711/2019 (capitolo di entrata 203100);
    - b) di destinare il contributo derivante da un accordo sottoscritto con Regione Emilia Romagna per un importo complessivo di € 90.000,00 (€ 40.000,00 sul 2019 e € 50.000,00 sul 2020) a spese di funzionamento, come meglio dettagliato nell’allegato A);

**RECEPITE** inoltre le seguenti richieste:

- da parte dell’Ufficio Legale di incrementare il capitolo 106900 “Interessi passivi di gestione” di € 10.000,00 e di istituire un capitolo denominato Interessi passivi da sentenza” con uno stanziamento iniziale di € 7.467,72;
- di incrementare il capitolo 106920 “Spese per servizi finanziari” per un importo di € 3.000,00;
- di ridurre lo stanziamento del capitolo 107450 “Promozione e divulgazione dell’attività dell’Agenzia” di € 11.300,00, al fine di rispettare i vincoli imposti dalla legge (20% della spesa sostenuta nel 2009 per rappresentanza);

**PRESO ATTO** delle seguenti maggiori entrate:

- capitolo 301350 “Sanzioni comminate” di € 100,00;
- capitolo 301400 “Entrate conseguenti a rimborso danni e transazioni giudiziarie” di € 7.978,09;
- capitolo 301401 “Indennizzi da assicurazioni contro danni” di € 150,00;
- capitolo 301550 “Entrate varie ed eventuali” di € 2.239,63

da destinare alle richieste di maggiori spese di cui alla precedente premessa;

**VERIFICATA** la necessità e l’urgenza di adeguare gli stanziamenti di alcuni capitoli di spesa”, come rappresentato nel prospetto allegato A);

**ACCLARATI** quindi i motivi di necessità ed urgenza che condizionano l'emissione del presente provvedimento, ai sensi dell'art. 15 del vigente Regolamento di Contabilità;

**VERIFICATO** il permanere degli equilibri di bilancio, a seguito delle variazioni proposte;

**APPURATA** la necessità, ai sensi del citato "Decreto", di accompagnare il presente provvedimento con l'Allegato B), da inviare al Tesoriere;

**DATO ATTO** che le variazioni di cui trattasi, quali risultano dagli allegati prospetti, verranno sottoposte all'esame del Collegio dei Revisori Legali;

#### **DETERMINA**

1. di approvare, per quanto esposto in premessa, la Quinta variazione al Bilancio di Previsione 2019-2021, ai sensi dell'art. 15 del Regolamento di Contabilità, risultante dal prospetto allegato A), facente parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. di dare atto che le suddette variazioni garantiscono il mantenimento del pareggio di bilancio e la salvaguardia dei suoi equilibri e che sono state adottate in via d'urgenza;
3. di dare atto, altresì, della necessità, ai sensi del citato "Decreto", di accompagnare il presente provvedimento con l'Allegato B), da inviare al Tesoriere;
4. di sottoporre il presente provvedimento alla conseguente ratifica nella prima seduta utile del Comitato di Indirizzo, previo parere del Collegio dei Revisori Legali;
5. di trasmettere il presente provvedimento al Collegio dei Revisori Legali ed al Tesoriere dell'Agenzia, per gli adempimenti conseguenti.

**Il Direttore**

**Dr. Ing. Luigi Mille**

(Firmato digitalmente)

AF

Parma, 25/06/2019