

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2009

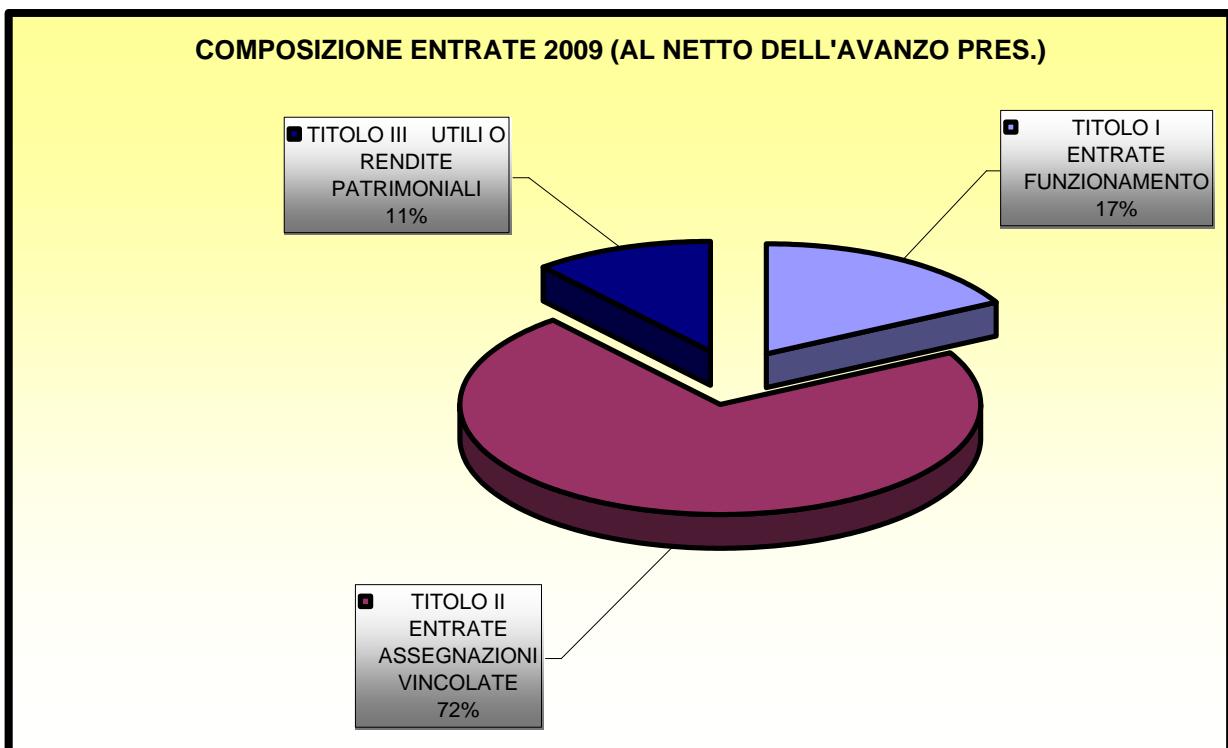
Il Bilancio Preventivo 2009 è stato predisposto in conformità alle disposizioni contenute negli artt. 7 e 13 dell'Accordo Costitutivo di questa Agenzia e si compone del Bilancio di Previsione finanziaria e del Bilancio pluriennale 2009-2011, quest'ultimo redatto in termini di sola competenza.

In termini quantitativi le entrate e le spese effettive ammontano per il 2009 a €. 195.296.725,70, escluse le contabilità speciali, ovverosia le partite di giro che rappresentano mere poste contabili.

ENTRATA

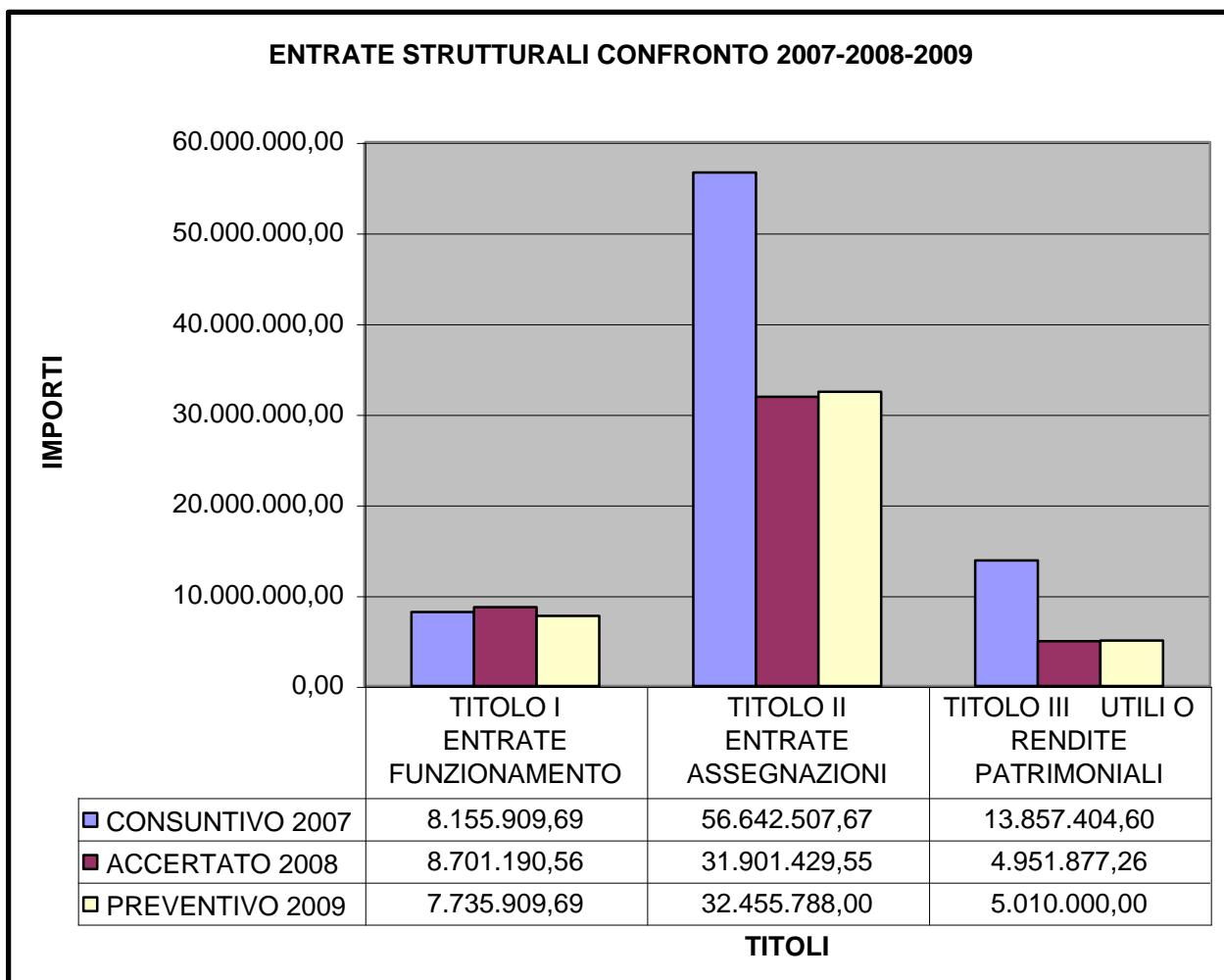
Gli stanziamenti di entrata derivano dalle previsioni elaborate in funzione degli impegni che ciascuna Regione ha assunto, o sta per assumere, nel proprio Bilancio di previsione.

RIEPILOGO ENTRATA PER TITOLI		PREVISIONI 2009
TITOLO	AVANZO D'AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	150.095.028,01
TITOLO I	ENTRATE FUNZIONAMENTO	7.735.909,69
TITOLO II	ENTRATE ASSEGNAZIONI VINCOLATE	32.455.788,00
TITOLO III	UTILI O RENDITE PATRIMONIALI	5.010.000,00
TOTALE GENERALE		195.296.725,70



La prima posta è relativa all'avanzo presunto di amministrazione dell'esercizio 2008 e risulta pari a € 150.095.028,01 (come da prospetto allegato C).

Si illustrano qui di seguito le diverse entrate mettendo in evidenza il loro trend complessivo nel periodo 2007-2008 e tenendo distinte, nelle apposite tabelle, le due gestioni AIPO e ex Convenzione con Regione Lombardia del 29/12/2006



ENTRATE STRUTTURALI AIPO

RIEPILOGO ENTRATA PER TITOLI	CONSUNTIVO 2006	CONSUNTIVO 2007	ACCERTATO 2008	PREVISIONE 2009
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE	86.499.710,65	119.006.611,80	193.102.139,58	150.095.028,01
TITOLO I - ENTRATE PER IL FUNZIONAMENTO	8.155.909,69	8.155.909,69	8.701.190,56	7.735.909,69
TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA ASSEGNAZIONI VINCOLATE	67.528.959,90	56.642.507,67	31.901.429,55	32.455.788,00
TITOLO III - UTILI O RENDITE PATRIMONIALI	4.557.756,31	13.857.404,60	4.951.877,16	5.010.000,00
TOTALE GENERALE	166.742.336,55	197.662.433,76	238.656.636,85	195.296.725,70

Nel titolo I “Entrate per il funzionamento” sono previsti:

- il contributo annuo da parte dello Stato per il programma assunzione exMagispo €. 307.808,30.;
- le risorse per il trattamento economico del personale trasferito dallo Stato all’Agenzia (273 unità) e per le spese di funzionamento ammontano a €. 7.428.101,39.

Per quanto riguarda il trattamento economico dei Dirigenti trasferiti dallo Stato nulla è stato indicato nel Bilancio di previsione (le risorse sono quantificabili in circa €. 500.000 all’anno per n. 7 unità) anche se la richiesta dell’Agenzia è stata accolta favorevolmente dal “Tavolo per il federalismo amministrativo”, organo di cui fanno parte Regioni e Ministeri interessati.

I suddetti trasferimenti vengono erogati in conformità dell’art. 4 del DPCM 27 dicembre 2002 recante “Trasferimento all’A.I.PO dei beni e delle risorse finanziarie, umane, strumentali ed organizzative per l’esercizio delle funzioni del Magistrato per il Po, conferite dal D.L.vo 31 marzo 1998, n. 112” .

ENTRATE CONTINGENTI “EX CONVENZIONE REGIONE LOMBARDIA”

RIEPILOGO ENTRATA PER TITOLI	CONSUNTIVO 2006	CONSUNTIVO 2007	ACCERTATO 2008	PREVISIONE 2009
TITOLO I - ENTRATE DERIVANTI DA TRIBUTI PROPRI E DEVOLUTE DALLA REGIONE	0,00	936.037,29	1.614.313,79	1.324.000,00
TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DELLA REGIONE	0,00	4.592.148,28	1.118.472,67	0,00
TOTALE GENERALE	0,00	5.528.185,57	2.732.786,46	1.324.000,00

I Titoli IV e V non risultano movimentati.

Il Titolo VI accoglie le partite di giro ed ammonta a €. 5.105.000,00.

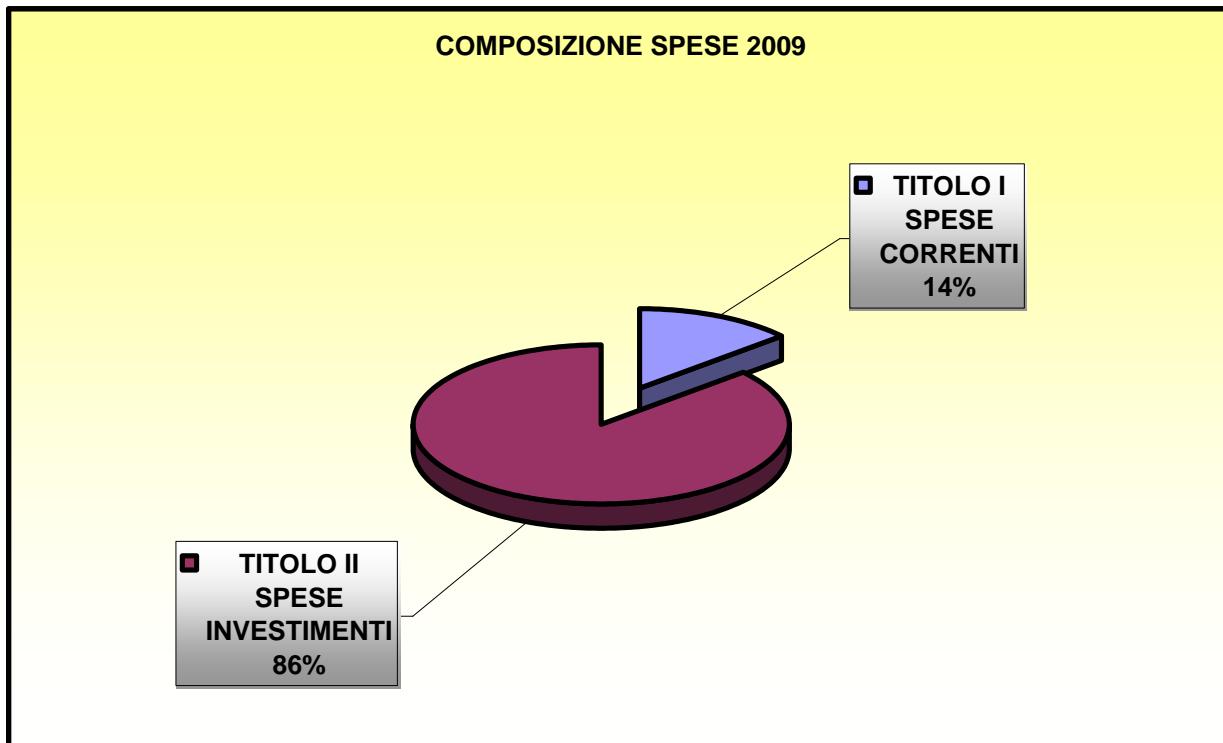
Il totale generale dell’ entrata risulta:

- €. 201.725.725,70 per la competenza;
- €. 103.382.639,49 in conto residui;
- €. 252.730.435,58 per la cassa.

SPESA

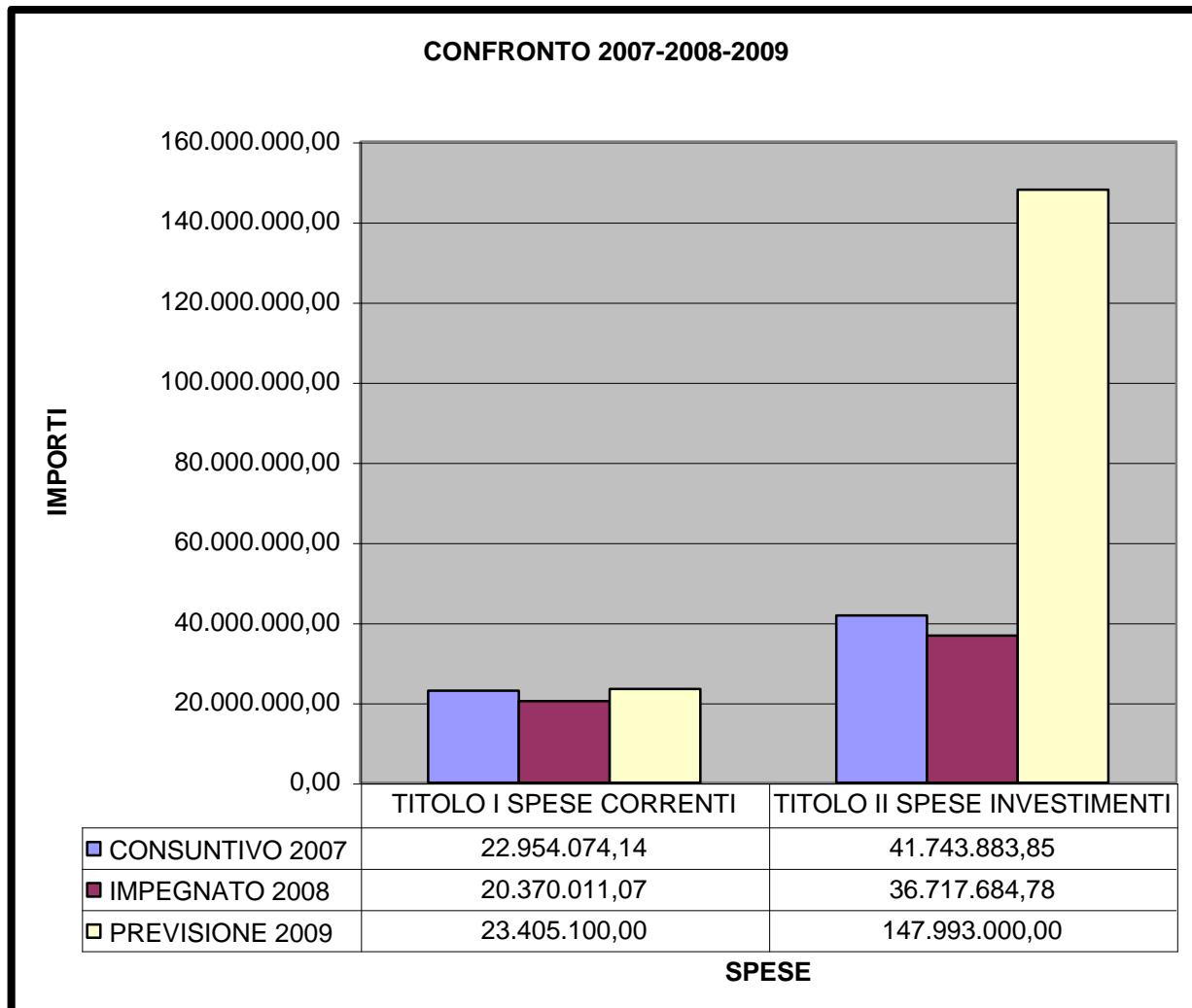
Nel determinare le previsioni di spesa si è cercato di contenere gli stanziamenti tenendo comunque conto delle richieste trasmesse dagli Uffici Dirigenziali.

RIEPILOGO SPESE PER TITOLI	PREVISIONE 2009
TITOLO I - SPESE CORRENTI	23.405.100,00
TITOLO II – SPESE D'INVESTIMENTO	147.993.000,00
TOTALE COMPLESSIVO	171.398.100,00



Come per le entrate si illustra qui di seguito la spesa suddivisa per Titolo e per categoria mettendo in evidenza, con grafico e tabelle, il loro trend nel periodo 2007-2009, sempre tenendo distinte le due gestioni AIPO ed "ex-Convenzione Regione Lombardia del 29/12/2006".

Si sottolinea il fatto che nelle previsioni della spesa corrente 2009 è esclusa la categoria economica 9 ("Fondi") per un importo pari a €. 20.348.625,70 mentre nella previsione in conto investimenti è escluso il capitolo "Fondo per la rassegnazione residui perenti in conto capitale" per €. 3.000.000,00 .



Titolo I - Spese correnti.**AIPO STRUTTURALI**

TITOLO I - SPESE CORRENTI	CONSUNTIVO 2006	CONSUNTIVO 2007	IMPEGNATO 2008	PREVISIONE 2009
CATEGORIA 01 – ORGANI	270.443,90	482.459,88	290.604,06	319.400,00
CATEGORIA 02 - PERSONALE IN ATTIVITA'	13.160.219,48	14.731.035,25	12.804.530,43	13.943.250,00
CATEGORIA 04 - SPESE PER FUNZIONAMENTO DEGLI UFFICI	1.640.245,23	2.254.092,19	1.433.048,37	2.140.400,00
CATEGORIA 05 - SPESE PER MANUTENZIONE UFFICI E STABILI	1.214.170,93	1.088.964,34	1.952.075,71	2.218.850,00
CATEGORIA 06 - SPESE DIVERSE DI AMMINISTRAZIONE	822.558,71	1.624.242,56	869.873,98	1.292.800,00
CATEGORIA 07 - SPESE PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI	2.232.177,13	1.823.244,80	1.665.172,85	2.474.800,00
CATEGORIA 08 – IMPOSTE E TASSE	894.162,72	950.035,12	1.354.705,67	1.015.600,00
TOTALE TITOLO I	20.233.978,10	22.954.074,14	20.370.011,07	23.405.100,00

La spesa per il personale dipendente comprendono:

- il costo delle retribuzioni contrattuali;
- il trattamento accessorio, comprensivo delle posizioni organizzative, le progressioni verticali ed economiche, straordinario, la quota per i progetti (ex produttività);
- gli oneri riflessi a carico dell'Agenzia;
- il fondo per la formazione;
- i buoni pasto;
- gli oneri assicurativi;
- le missioni;
- l'IRAP;
- contratti a tempo determinato e C.F.L.;
- futuri miglioramenti contrattuali.

Le spese di gestione comprendono le spese sostenute dall'Amministrazione per assicurare il funzionamento e il mantenimento dell'Ente quali: spese per cancelleria, utenze spese postali, manutenzioni. Assicurazioni, automezzi ecc.

Le spese classificate " studio, attività e lavori" non ineriscono la gestione corrente dell'Agenzia in quanto sono spese riguardanti la missione dell'Ente e quindi afferenti ai lavori ed alle opere realizzate nel bacino idrografico del fiume Po.

Di fatto queste spese, pur essendo classificate nel Titolo I, dovrebbero essere parte del costo delle opere e quindi figurare nel Titolo II della spesa.

I Fondi, previsti dal regolamento di contabilità, consentono il trasferimento di risorse ai capitoli del Titolo I^ e II^.

La spesa complessiva per la gestione dell'agenzia (Spesa per gli Organi, spesa per il personale, spesa per la gestione) al netto di quei capitoli la cui spesa è da collegarsi alla attività istituzionale dell'Ente (progettazione e DD.LL, spese per l'espletamento delle gare d'appalto) ammonta ad euro 20.301.100,00:

ORGANI	319.400,00
SPESE PER PERSONALE	13.943.250,00
SPESE DI GESTIONE	6.038.450,00
Totale spesa della gestione corrente	20.301.100,00
SPESE DI STUDIO, ATTIVITA' LAVORI	3.104.000,00
 TOTALE TITOLO I	 23.405.100,00

Ad essi si fa fronte:

- ✓ per euro 7.735.000,00 con le risorse trasferite dallo Stato;
- ✓ per euro 12.566.100,00: in parte con gli interessi attivi del conto di tesoreria e per il resto con la quota del 10%, accantonata tempo per tempo, dei finanziamenti trasferiti a vario titolo all'Agenzia con la sola esclusione dei residui di lettera c).

EX CONVENZIONE CON REGIONE LOMBARDIA - CONTINGENTI

TITOLO I - SPESE CORRENTI	CONSUNTIVO 2006	CONSUNTIVO 2007	IMPEGNATO 2008	PREVISIONE 2009
CATEGORIA 01 - PERSONALE E ALTRE SPETTANZE	0,00	774.000,00	737.258,74	778.000,00
CATEGORIA 02 - ACQUISTO DI BENI E PRESTAZIONE DI SERVIZI	0,00	307.399,15	449.999,49	415.500,00
CATEGORIA 07 - SPESE PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI	0,00	110.864,76	149.397,06	130.500,00
 TOTALE TITOLO I	 0,00	 1.192.263,91	 1.336.655,29	 1.324.000,00

Titolo II - Spese d'investimento

Le spese del Titolo II^a riguardano investimenti, diretti o indiretti, finanziati con entrate vincolate. Per l'esercizio 2009 sono state già inserite le presunte economie sulla competenza e quelle sui residui che saranno definitivamente evidenziate con il consuntivo 2008.

L'importo in questione è stato stimato complessivamente in circa 30 milioni di euro.

Nel titolo II sono ricomprese anche le spese relative all'acquisto di mobili per l'arredamento degli uffici ed all'acquisto di hardware e software per un importo complessivo di €. 693.000,00

AIPO STRUTTURALI

TITOLO II - SPESE INVESTIMENTI	CONSUNTIVO 2006	CONSUNTIVO 2007	IMPEGNATO 2008	PREVISIONE 2009
CATEGORIA 1 - BENI ED OPERE IMMOBILIARI	48.695.424,15	40.689.828,88	35.246.804,93	147.300.000,00
CATEGORIA 2 - BENI MOBILI ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	1.231.927,58	1.054.054,97	1.470.879,85	693.000,00
TOTALE TITOLO II	49.927.351,73	41.743.883,85	36.717.684,78	147.993.000,00

EX CONVENZIONE CON REGIONE LOMBARDIA CONTINGENTI

TITOLO II - SPESE INVESTIMENTI	CONSUNTIVO 2006	CONSUNTIVO 2007	IMPEGNATO 2008	PREVISIONE 2009
CATEGORIA 1 - BENI ED OPERE IMMOBILIARI	0,00	4.089.508,42	896.686,20	550.000,00
CATEGORIA 2 - BENI MOBILI ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	0,00	9.317,40	0,00	0,00
TOTALE TITOLO II	0,00	4.089.508,42	896.686,20	550.000,00

Si evidenzia come, pur in presenza di programmi afferenti la navigazione già approvati dalla Giunta regionale lombarda, si è scelto di non allocare risorse nel Titolo II al fine di effettuare una previsione attendibile

Le previsioni di spesa del Titolo III – Partite di giro, in analogia a quanto previsto in entrata, ammontano a €. 5.105.000,00.

Il totale generale della spesa risulta:

- €. 201.725.725,70 per la competenza;
- €. 92.405.191,68 in conto residui;
- €. 252.730.435,58 per la cassa.

Parma, 03/12/2008

IL DIRETTORE
Dr. Luigi Fortunato