

AIPO

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2010

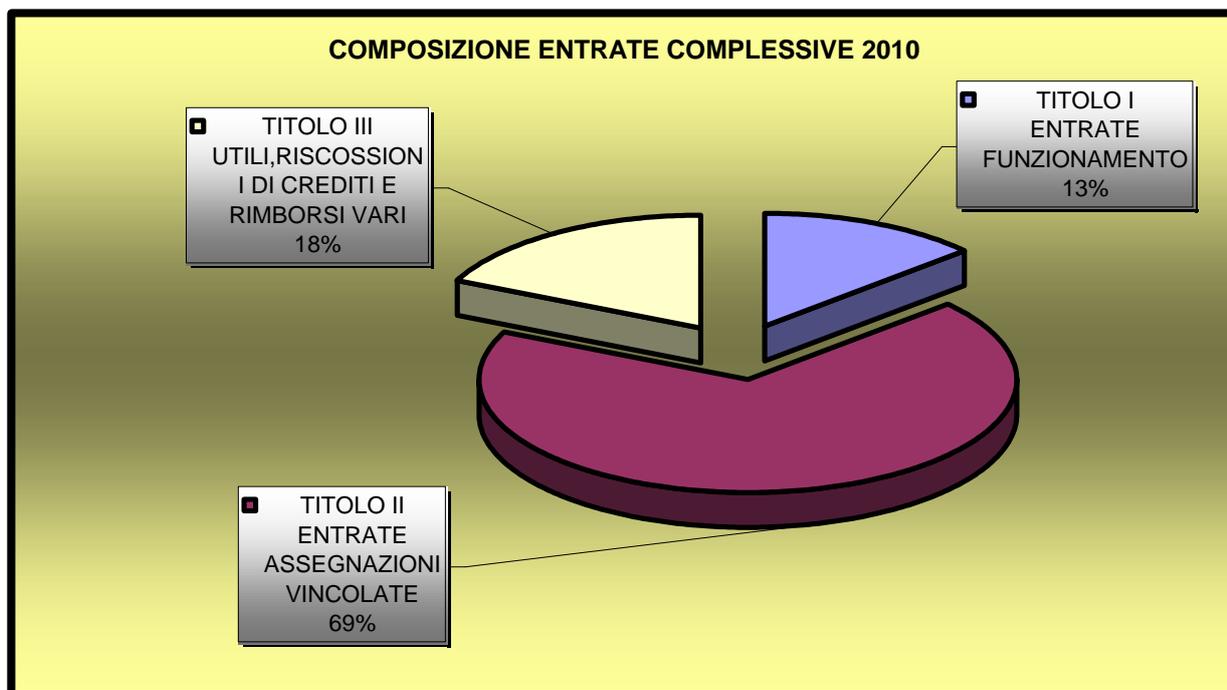
Il Bilancio Preventivo 2010 è stato predisposto in conformità alle disposizioni contenute negli artt. 7 e 13 dell'Accordo Costitutivo di questa Agenzia e si compone del Bilancio di Previsione finanziaria e del Bilancio pluriennale 2010-2012, quest'ultimo redatto in termini di sola competenza.

In termini quantitativi le entrate e le spese effettive di competenza ammontano per il 2010 a €. 296.110.697,69, 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, dai trasferimenti dello Stato ai sensi dell'art. 3 DPCM 27/12/2002, nonché da rimborsi dovuti ad AIPO sia dallo Stato che dalle Regioni.

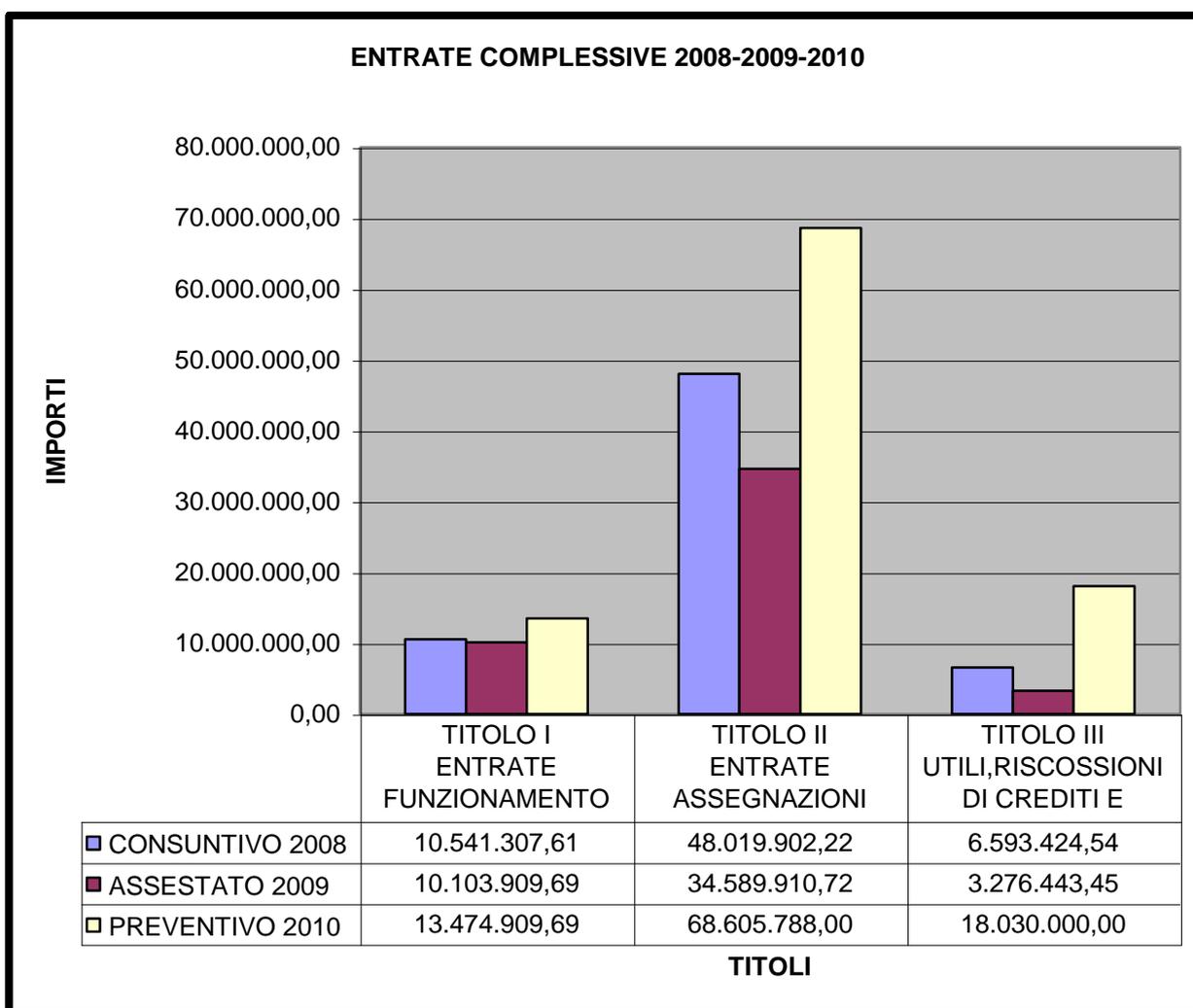
RIEPILOGO ENTRATA PER TITOLI	PREVISIONI 2010
TITOLO I ENTRATE FUNZIONAMENTO	13.474.909,69
TITOLO II ENTRATE ASSEGNAZIONI VINCOLATE	68.605.788,00
TITOLO III UTILI, RISCOSSIONE DI CREDITI E RIMBORSI VARI	18.030.000,00
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE	196.000.000,00
TOTALE GENERALE	296.110.697,69



L'avanzo presunto di amministrazione dell'esercizio 2009 risulta pari a circa € 196.000.000 (come da prospetto allegato C). Detto avanzo è determinato da:

- quota non vincolata per circa €. 20.000.000,00 derivante soprattutto da minori spese correnti (di cui €. 15.600.000,00 imputabili ai Fondi) sia di competenza 2009 che residui;
- quota vincolata per circa €. 176.000.000,00 derivante da opere programmate ma non realizzate nel corso del 2009, e quindi riprogrammate nel 2010.

Si illustrano qui di seguito le diverse entrate mettendo in evidenza il loro trend complessivo nel periodo 2008-2010 mentre vengono tenute distinte, nelle due tabelle successive, le due diverse gestioni che caratterizzano il "progetto di bilancio" a partire dall'esercizio 2007 (Strutturale ed ex Convenzione con Regione Lombardia del 29/12/2006).



ENTRATE STRUTTURALI AIPO

RIEPILOGO ENTRATA PER TITOLI	CONSUNTIVO 2008	ASSESTATO 2009	PREVISIONE 2010
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE	193.102.139,58	223.355.972,16	196.000.000,00
TITOLO I - ENTRATE PER IL FUNZIONAMENTO	8.701.190,56	8.212.909,69	12.010.909,69
TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA ASSEGNAZIONI VINCOLATE	46.901.429,55	34.399.910,72	68.605.788,00
TITOLO III - UTILI, RISCOSSIONE DI CREDITI E RIMBORSI VARI	6.593.424,54	3.276.443,45	18.030.000,00
TOTALE GENERALE	255.298.184,23	269.245.236,02	294.646.697,69

Nel titolo I "Entrate per il funzionamento" sono previsti:

- il contributo annuo da parte dello Stato per il programma assunzione ex Magispo € 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 è stata prevista nel Bilancio di previsione al capitolo 10150 la somma complessiva di € 3.500.000,00, comprendente sia la quota arretrata ("una tantum") che quella di competenza (quantificabile in circa € 500.000 all'anno per n. 7 unità).

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" .

Nel titolo II "Entrate derivanti da assegnazioni vincolate" sono previsti:

- le risorse finanziarie dello Stato per le spese continuative di cui alla tabella C1 del DPCM 14/12/2000- manutenzione ordinaria e straordinaria, pari ad € 29.911.788,00;
- il contributo dal Dipartimento della Protezione Civile – ex comma 100 art. 1 legge 266/2005 per € 1.000.000,00;
- trasferimenti dalle Regioni che finanziano gli interventi previsti nel Programma Triennale delle opere pubbliche, per € 37.694.000,00.

Nel titolo III "Utili, Riscossioni di crediti e rimborsi vari" sono previsti:

- gli interessi attivi su depositi giacenti in Tesoreria, che prudenzialmente sono stati stimati in € 2.500.000,00;
- trasferimento dallo Stato per rimborso oneri cause arbitrali ex Magistrato per il Po per € 15.500.000,00;
- entrate e rimborsi vari per € 30.000,00.

ENTRATE CONTINGENTI “EX CONVENZIONE REGIONE LOMBARDIA”

RIEPILOGO ENTRATA PER TITOLI	CONSUNTIVO 2008	ASSESTATO 2009	PREVISIONE 2010
TITOLO I - ENTRATE DERIVANTI DA TRIBUTI PROPRI E DEVOLUTE DALLA REGIONE	1.840.117,05	1.891.000,00	1.464.000,00
TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DELLA REGIONE	1.118.472,67	190.000,00	0,00
TOTALE GENERALE	2.958.589,72	2.081.000,00	1.464.000,00

Nel Titolo I sono previste le entrate derivanti da:

- canoni demanio idroviario e portuale per complessivi €. 940.000,00
- trasferimento dalla Regione per finanziare le spese di funzionamento per €. 524.000,00

Non è stata fatta alcuna previsione nel Titolo II relativo ai finanziamenti di opere ed interventi in quanto si è in attesa:

- dell'applicazione puntuale di quanto disposto con DGR Lombardia 5707/07 (I programmazione opere idroviarie);
- della II delibera di programmazione pluriennale sulle opere idroviarie della Lombardia;
- di un riscontro formale della Lombardia sui pronti interventi eseguiti nel triennio 2007-2009 ed i relativi rimborsi.

I Titoli IV e V non risultano movimentati.

Il Titolo VI accoglie le partite di giro ed ammonta a €. 5.195.000,00.

Il totale generale dell' entrata risulta:

- **€. 301.305.697,69 per la competenza (incluse le partite di giro);**
- **€. 125.712.567,10 di residui attivi (di cui €. 86.295.395,38 contributi dello Stato che la Regione Piemonte deve ancora trasferire all'AIPO)**
- **€. 365.141.887,05 per la cassa.**

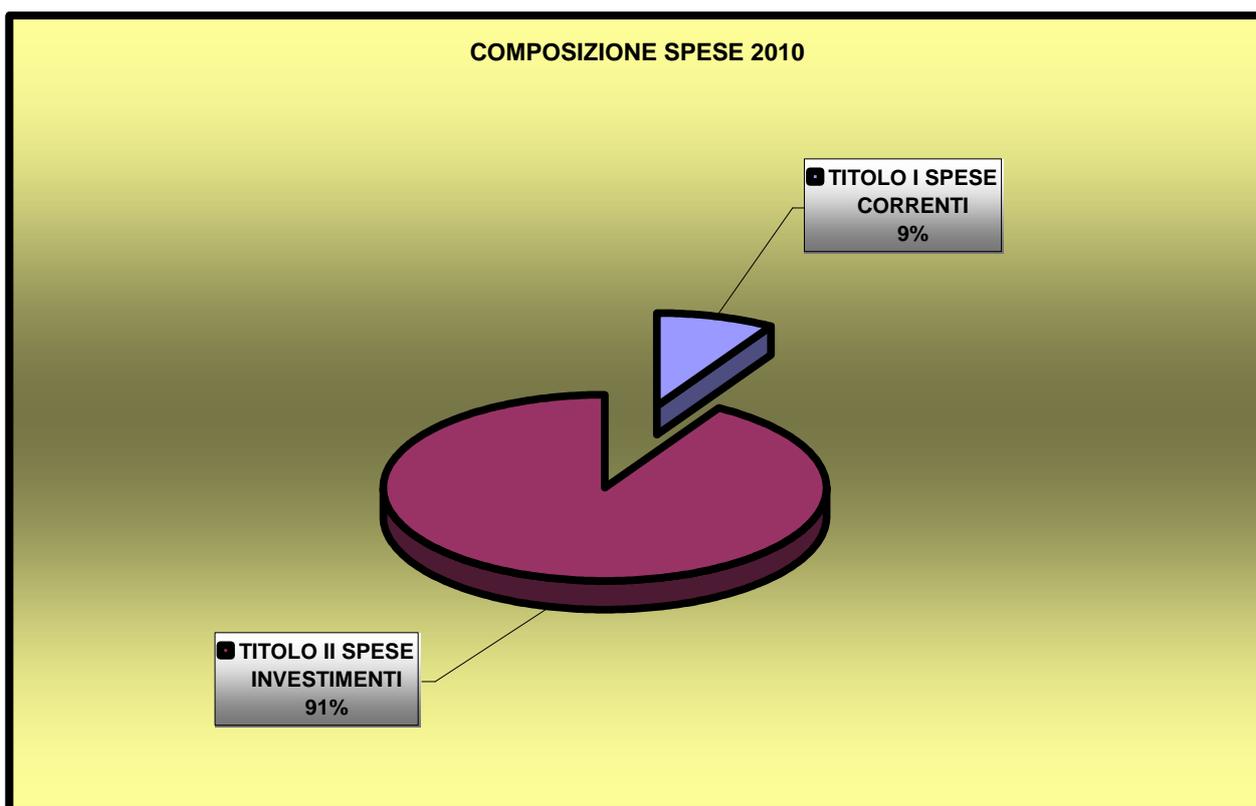
SPESA

Nel determinare le previsioni di spesa si è cercato di contenere gli stanziamenti sulle spese di funzionamento, contemperando una progressiva centralizzazione e razionalizzazione degli acquisti con le richieste trasmesse dagli Uffici Operativi.

Per quanto concerne le spese di investimento, gli stanziamenti tengono conto in particolare:

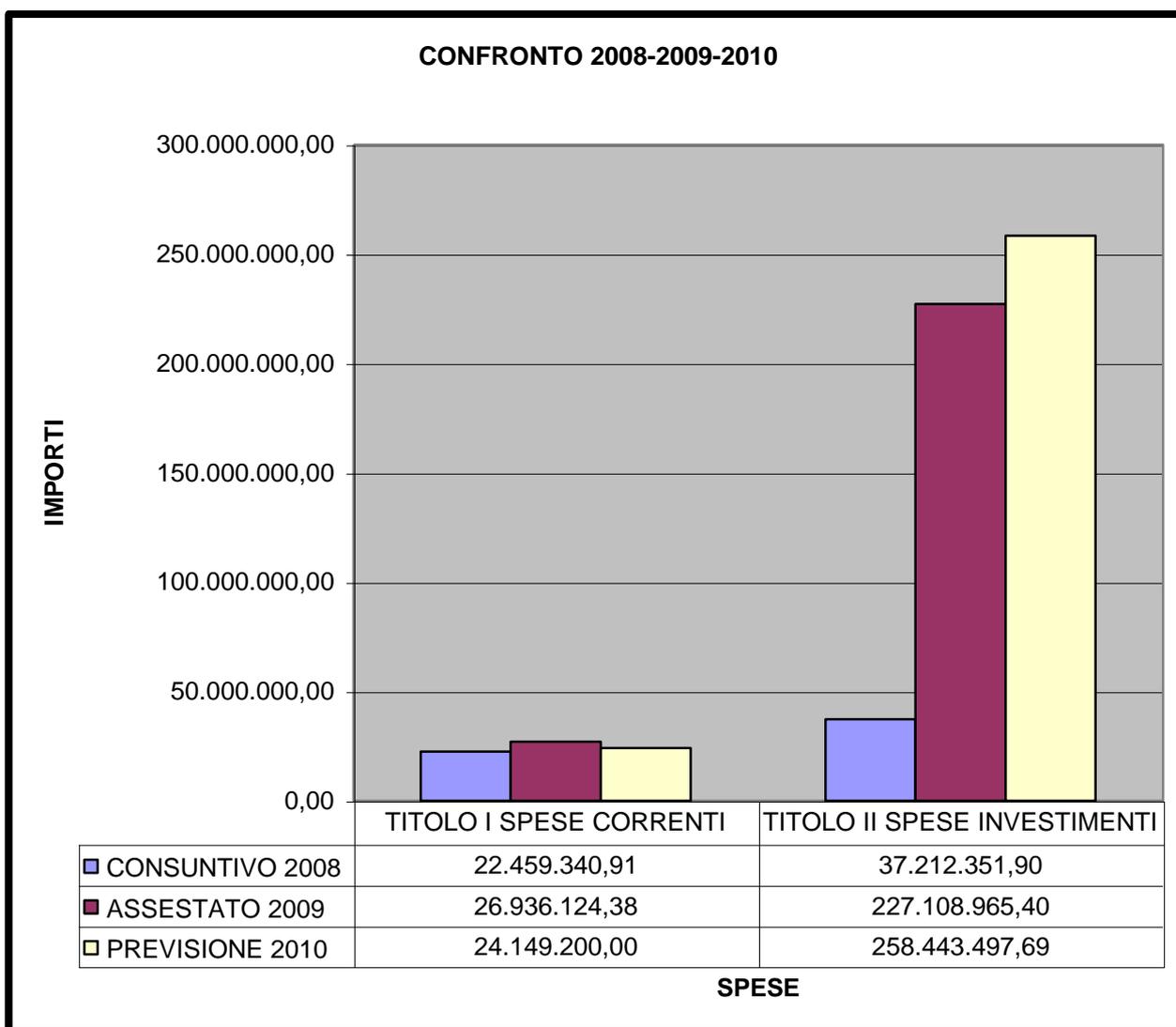
- dei raccordi con la programmazione annuale e triennale delle OO.PP., come disposto ed organizzato dalla Dirigenza delle Aree Idrografiche e delle Unità Centrali;
- dello sviluppo che potranno aver gli investimenti nelle idrovie lombarde.

RIEPILOGO SPESE PER TITOLI	PREVISIONE 2010
TITOLO I - SPESE CORRENTI	24.149.200,00
TITOLO II - SPESE D'INVESTIMENTO	258.443.497,69
TOTALE COMPLESSIVO	282.592.697,69



Come per le entrate si illustrano qui di seguito le spese suddivise per Titolo e per categoria mettendo in evidenza, con grafico unico e tabelle distinte, il loro trend nel periodo 2008-2010, sempre tenendo distinte le due gestioni "Strutturale" ed "ex-Convenzione Regione Lombardia del 29/12/2006".

Si sottolinea il fatto che nelle previsioni della spesa corrente 2010 è esclusa la categoria economica 9 ("Fondi") per un importo pari a €. 13.500.000,00 mentre nella previsione in conto investimenti è escluso i capitoli "Fondo per la rassegnazione residui perenti in conto capitale" per €. 10.000.000,00 e il capitolo "Fondo speciale per spese d'investimento" per €. 29.580.000,00. Quest'ultimo è stato istituito, sia per la gestione strutturale dell'Agenzia che per quella della navigazione lombarda, per far fronte ad interventi finanziati da provvedimenti legislativi regionali che si perfezionano dopo l'approvazione del bilancio.



Segue ora un'articolazione schematica dei due principali Titoli di spesa

Titolo I - Spese di funzionamento.

AIPO STRUTTURALI

TITOLO I - SPESE CORRENTI	CONSUNTIVO 2008	ASSESTATO 2009	PREVISIONE 2010
CATEGORIA 01 – ORGANI	311.929,75	320.900,00	333.500,00
CATEGORIA 02 - PERSONALE IN ATTIVITA'	14.102.815,00	14.486.250,00	14.186.250,00
CATEGORIA 04 - SPESE PER FUNZIONAMENTO DEGLI UFFICI	2.238.316,27	2.328.975,00	2.280.500,00
CATEGORIA 05 - SPESE PER MANUTENZIONE UFFICI E STABILI	1.919.171,17	2.468.270,00	2.369.150,00
CATEGORIA 06 - SPESE DIVERSE DI AMMINISTRAZIONE	845.503,74	1.315.000,00	1.156.800,00
CATEGORIA 07 - SPESE PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI	1.675.630,23	3.253.129,38	1.392.000,00
CATEGORIA 08 – IMPOSTE E TASSE	1.365.974,75	1.018.600,00	967.000,00
TOTALE TITOLO I	22.459.340,91	25.191.124,38	22.685.200,00

Le spese 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, noleggio automezzi, spese per la sicurezza, infrastrutture info-telematiche.

Le spese classificate "studio, attività e lavori" non ineriscono la gestione corrente dell'Agenzia, in riguardano spese riguardanti la mission dell'Ente e quindi funzionali ai lavori ed alle opere realizzate nel bacino idrografico del fiume Po. Di fatto queste spese, pur essendo classificate nel Titolo I, dovrebbero essere considerate parte del costo delle opere e quindi potrebbero figurare nel Titolo II della spesa.

La spesa strutturale 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 21.293.200,00:

ORGANI	333.500,00
SPESE PER PERSONALE	14.186.250,00
SPESE DI GESTIONE	6.773.450,00
Totale spesa della gestione corrente	21.293.200,00
SPESE DI STUDIO, ATTIVITA' LAVORI	1.392.000,00
TOTALE TITOLO I	22.685.200,00

A queste spese si fa fronte:

- ✓ per euro 7.735.000,00 con le risorse trasferite dallo Stato, al netto contributo Stato per retribuzione dirigenti (€ 3.500.000,00 "una tantum" e poi € 500.000,00 a regime);
- ✓ per euro 13.558.200,00: con le altre entrate di natura corrente.

EX CONVENZIONE CON REGIONE LOMBARDIA - CONTINGENTI

TITOLO I - SPESE CORRENTI	CONSUNTIVO 2008	ASSESTATO 2009	PREVISIONE 2010
CATEGORIA 02 - PERSONALE E ALTRE SPETTANZE	761.443,66	778.000,00	774.000,00
CATEGORIA 024- ACQUISTO DI BENI E PRESTAZIONE DI SERVIZI	449.110,73	564.500,00	471.500,00
CATEGORIA 07 - SPESE PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI	58.009,94	324.500,00	154.500,00
CATEGORIA 08 - IMPOSTE E TASSE	98.346,09	78.000,00	64.000,00
TOTALE TITOLO I	1.366.910,42	1.939.851,41	1.464.000,00

Ad esse si fa fronte:

- ✓ per euro 700.000,00 con canoni demanio idroviario;
- ✓ per euro 240.000,00 con canoni demanio portuale;
- ✓ per euro 524.000,00 con trasferimenti dalla Regione Lombardia.

In prospettiva quest'ultimo dovrebbe esaurirsi ed essere sostituito da una sorta di "quotizzazione annua" del 10% sulle opere di navigazione lombarda.

TITOLO II - Spese d'investimento

Le spese del Titolo II riguardano investimenti, diretti o indiretti, finanziati con entrate vincolate. Per l'esercizio 2010 sono state già inserite le presunte economie sulla competenza e quelle sui residui che saranno definitivamente evidenziate con il consuntivo 2009.

L'importo in questione è stato stimato complessivamente in circa 70 milioni di euro.

Nel titolo II sono ricomprese anche le spese relative all'acquisto di mobili per l'arredamento degli uffici, strumentazione varia ed all'acquisto di hardware e software per un importo complessivo di €. 1.235.000,00.

AIPO STRUTTURALI

TITOLO II - SPESE INVESTIMENTI	CONSUNTIVO 2008	ASSESTATO 2009	PREVISIONE 2010
--------------------------------	-----------------	----------------	-----------------

CATEGORIA 1 - BENI ED OPERE IMMOBILIARI	35.663.767,57	220.175.833,38	171.054.000,00
CATEGORIA 2 - BENI MOBILI ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	1.548.584,33	923.000,00	1.235.000,00
CATEGORIA 3 – FONDI SPECIALI		6.010.132,02	48.847.398,77
TOTALE TITOLO II	37.212.351,90	227.108.965,40	221.136.398,77

EX CONVENZIONE CON REGIONE LOMBARDIA

TITOLO II - SPESE INVESTIMENTI	CONSUNTIVO 2008	ASSESTATO 2009	PREVISIONE 2010
CATEGORIA 1 - BENI ED OPERE IMMOBILIARI	896.686,20	550.000,00	0,00
CATEGORIA 2 - BENI MOBILI ED ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	228,00	0,00	0,00
CATEGORIA 3 – FONDI SPECIALI	0,00	0,00	37.307.098,92
TOTALE TITOLO II	896.914,20	550.000,00	37.307.098,92

Si evidenzia come, pur in presenza di programmi afferenti la navigazione già approvati e di imminente approvazione dalla Giunta regionale lombarda, si è scelto di non allocare risorse nel Titolo II, al fine di effettuare una previsione attendibile una volta che tali provvedimenti fossero esecutivi.

Il Titolo III sul bilancio 2010 ha cambiato denominazione ed i capitoli in esso allocati restano attivi solo per i residui e fino al loro esaurimento.

Dal Bilancio 2010 Titolo III viene denominato "Rimborso di prestiti".

E' stato creato il Titolo IV "Partite di giro" dove sono stati collocati i capitoli dell'ex Titolo III ma con codice diverso. Le previsioni di spesa del Titolo IV "Partite di giro", in analogia a quanto previsto in Titolo VI dell'entrata, ammontano a €. 5.195.000,00.

Il totale generale della spesa risulta:

- **€. 301.305.697,69 per la competenza;**
- **€. 58.353.747,87 di conto residui passivi (inclusi circa €. 12.000.000,00 di residui perenti);**
- **€. 365.141.887,05 per la cassa.**

Parma, 03/12/2009

IL DIRETTORE
Ing. Luigi Fortunato