

## **RELAZIONE TECNICA ALL'ASSESTAMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2009**

Il Bilancio Preventivo 2009 è stato approvato dal Comitato di indirizzo dell'Agenzia con atto n. 43 in data 18/12/08 ed ora, dopo l'approvazione del Bilancio consuntivo per l'esercizio 2008, deliberato in data 23 aprile 2009, occorre procedere all'assestamento delle previsioni di bilancio secondo le procedure previste da regolamento di contabilità.

L'assestamento del bilancio di previsione è regolamentato dall'articolo 14 e comporta l'applicazione dell'avanzo di amministrazione risultante dal conto consuntivo 2008 nonché la iscrizione dei residui attivi e passivi accertati in sede di chiusura dell'esercizio precedente.

L'assestamento inoltre consente di effettuare variazioni della competenza che, sulla scorta dei fatti contabili verificatesi nel lasso di tempo intercorrente tra la stesura del bilancio preventivo e la chiusura dell'esercizio siano ritenuti utili e necessari al fine di una corretta gestione economico-finanziaria della Azienda.

Dagli allegati al Bilancio consuntivo risulta che l'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2008 è pari ad euro 223.355.972,16 importo calcolato al lordo delle risorse vincolate alle finalità d'istituto dell'Ente.

Per quanto riguarda le entrate l'assestamento di bilancio riguarda esclusivamente la diminuzione di €. 1.750.000,00 degli interessi attivi su depositi (Capitolo 30110) dovuto al costante calo del tasso euribor a tre mesi che remunera le nostre giacenze presso il Tesoriere Unicredit Banca.

L'assestamento del bilancio di previsione 2009, per la quota risultante dall'avanzo finale al netto di quanto già utilizzata in sede di preventivo, riguarda essenzialmente i seguenti capitoli di spesa:

- ✓ capitolo 20120 "Manutenzione ordinaria e straordinaria sulla rete idrografica con risorse finanziarie di cui alla tab. c1 del DPCM 14 dicembre 2000" viene incrementato di €. 1.795.871,64;
- ✓ capitolo 20130 "Pronto intervento e gestione eventi calamitosi" è incrementato di €. 5.021.319,00;

- ✓ il capitolo 20150 “Utilizzo dei fondi trasferiti dalle Regioni per gli interventi d’istituto dell’Ente” è aumentato per €. 2.293.154,29;
- ✓ il capitolo 20155 “Spese per interventi con fondi trasferiti dal dipartimento della Protezione civile-ex comma 100 art. 1 legge 266/05 e ord. PCDM n. 3485 del 22/12/2005” viene diminuito per €. 2.665.833,21;
- ✓ il capitolo 20160 “Spese per la realizzazione di interventi per programmi difesa suolo finanziati con residui lettera f)” è incrementato per un importo pari a €. 10.042,12;
- ✓ capitolo 20170 “Lavori con fondi residui di stanziamento art. 7 Legge 35/95 – annualità 99/2000/PS 45” è incrementato per un importo pari a €. 15.527.015,62;
- ✓ il capitolo di spesa 20185 “Pagamenti di opere difesa suolo con fondi Stato finanziati con Legge 183/89” è aumentato per €. 10.814.827,54;
- ✓ il capitolo di spesa 20195 “Utilizzo economie conseguenti all’assolvimento obbligazioni sui fondi trasferiti da stato DPCM 27/12/2002 in attuazione art. 3 DM ambiente 349/2003” è incrementato per un importo pari a €. 27.594.538,63 a seguito dell’eliminazione di residui passivi

L’allocazione delle risorse finanziarie sopraddette è stata effettuata in quanto trattasi di capitoli nei quali, come è attestato dal Conto Consuntivo 2008, risultavano economie dovute sia a risorse preventivate e non impegnate che ad economie sui residui passivi.

Inoltre si è provveduto alla reiscrizione dei residui perenti risultanti dal Rendiconto 2008 alimentando gli appositi fondi istituiti sia nel Titolo I° della spesa (parte corrente) capitolo 10900 che nel Titolo II° della spesa (investimenti) capitolo 20310. Per quanto concerne l’ ex Azienda porti (Convenzione Regione Lombardia 29/12/2006) la quota d’avanzo derivante dalle economie realizzate nella gestione dei fondi vincolati (capitoli 20200 e 20201 dell’entrata e capitoli 20196, 20197 e 20198 della spesa) è stata così destinata:

- una quota di €. 265.118,95 è stata allocata sul il Capitolo 20196 “Infrastrutture idrauliche ex Convenzione Regione Lombardia 29/12/06” in quanto la relativa entrata è stata accertata con il consuntivo 2008;

- una quota, pari ad €. 112.053,89 è andata ad alimentare il cap. 10980 (Fondo di riserva per spese impreviste ex Convenzione Regione Lombardia 29/12/06);
- la differenza pari a €. 80.000,00 è destinata a finanziare parte degli interventi definiti dal protocollo d'intesa sottoscritto con la Provincia di Cremona in data 25/05/2009.

Si rammenta che con determinazione n. 558 del 30/03/2009 sono stati individuati gli elenchi dei residui attivi e passivi risultanti dal Conto consuntivo 2008 da applicare al Bilancio preventivo 2009.

**Residui attivi** €. 89.939.054,80

Tra i residui attivi le somme di maggior consistenza da riscuotere risultano: i fondi dello Stato per il trattamento economico del personale e le risorse continuative per la manutenzione ex art. 4 DPCM 27/12/2002.

**Residui passivi** €. 55.955.760,44

Tra i residui passivi gli impegni più significativi risultano: gli interventi in avvalimento con fondi trasferiti dalle regioni, gli interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria, i programmi con i residui di lettera f), i lavori finanziati con i fondi delle leggi 35/95 e 183/89.

**In conclusione l'assestamento del Bilancio preventivo 2009 comporta un saldo pari ad €. 276.510.171,01 in competenza, mentre il saldo per cassa è pari ad €. 271.030.466,19.**

**IL DIRETTORE**

**DR. ING.. LUIGI FORTUNATO**

Parma, 26/05/2009

**SERVIZIO BILANCIO/LL**