

**RELAZIONE TECNICA ALL'ASSESTAMENTO DEL
BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2012**

Il Bilancio Preventivo 2012 è stato approvato dal Comitato di Indirizzo dell'Agenzia con atto n. 27 in data 15/12/2011 ed ora, dopo l'approvazione del Bilancio consuntivo per l'esercizio 2011, 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 del Regolamento di contabilità e comporta l'applicazione dell'avanzo di amministrazione risultante dal conto consuntivo, 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, fossero ritenute utili e necessarie al fine di una corretta gestione economico-finanziaria dell'Azienda.

Dagli allegati al Bilancio consuntivo risulta che l'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2011 è pari ad euro 229.559.402,31. In sede di previsione per l'esercizio 2012 era stato "applicato" un avanzo presunto di € 235.713.809,65, inferiore a quello effettivamente realizzato di € 6.154.407,34: causa principale è stata l'eliminazione di una parte rilevante dei finanziamenti previsti dalle d.g.r. Lombardia nn. 2707/2010, revocati con Delibera Regionale 1585/11, e presenti fra i residui attivi.

Il minor avanzo d'amministrazione è stato compensato nel modo seguente:

CAPITOL O	DESCRIZIONE	PREVISIONI 2012	STANZ.TO ATTUALE	COMPETEN ZA	STANZ.TO FINALE
	AVANZO D'AMMINISTRAZIONE	235.713.809,65	235.713.809,65	-6.154.407,34	229.559.402,31
	TOTALE VARIAZIONE ENTRATE	235.713.809,65	235.713.809,65	-6.154.407,34	229.559.402,31

CAPITOLO	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2012	STANZ.TO ATTUALE	COMPETEN ZA	STANZ.TO FINALE
S/20155	SPESE PER INTERVENTI CON FONDI TRASFERITI DAL DIPARTIMENTO DELLA PROTEZIONE CIVILE-EX COMMA 100 ART. 1 LEGGE 266/2005 E ORD.PDCM N.3485 DEL 22/12/05	15.180.000,00	15.607.704,96	-6.154.407,34	9.453.297,62
	TOTALE VARIAZIONE SPESA	15.180.000,00	15.607.704,96	-6.154.407,34	9.453.297,62

Con l'approvazione definitiva del Conto Consuntivo l'avanzo d'amministrazione complessivo, come già detto pari a €. 229.559.402,31, è così distinto:

- avanzo vincolato per investimenti € 192.216.524,38;
- avanzo non vincolato (parte corrente) € 21.511.211,30;
- avanzo destinato a residui perenti € 15.831.666,63.

L'assestamento del bilancio di previsione 2012, relativamente alla Gestione AIPO, viene rappresentato qui di seguito:

ENTRATA AIPO

CAPITOLO	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2012	STANZ.TO ATTUALE	COMPETENZA	STANZ.TO FINALE
E/10110	CONTRIBUTO ANNUO DA REGIONE EMILIA ROMAGNA (FINANZIAMENTO 2011)	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00
E/10196 (NUOVO)	FINANZIAMENTO INTERREGIONALE PER IL MANTENIMENTO DEL SISTEMA DI MODELLISTICA IDRAULICA	0,00	0,00	90.000,00	90.000,00
E/20110	ASSEGNAZIONI PROVENIENTI DA REGIONE LOMBARDIA	12.794.694,06	15.549.694,06	11.220.305,94	26.770.000,00
E/20115	ASSEGNAZIONI PROVENIENTI DA REGIONE PIEMONTE	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00
E/20120	ASSEGNAZIONI PROVENIENTI DA REGIONE VENETO	3.000.000,00	3.000.000,00	392.162,14	3.392.162,14
E/20125	TRASFERIMENTO DALLA REGIONE EMILIA ROMAGNA PER INTERVENTI IN AVVALIMENTO	0,00	0,00	167.541,27	167.541,27
E/20155	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI	0,00	0,00	79.056,00	79.056,00
E/20156 (NUOVO)	FINANZIAMENTO INTERREGIONALE PER LO SVILUPPO DEL SISTEMA DI MODELLISTICA IDRAULICA	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00
E/30155	ENTRATE VARIE ED EVENTUALI	10.000,00	10.000,00	6.491,66	16.491,66
E/30157	RIMBORSI EX ARTT. 3 E 7 CONVENZIONE NAVIG. INTERNA	0,00	0,00	33.756,75	33.756,75
	TOTALE VARIAZIONE ENTRATE	15.804.694,06	18.559.694,06	12.449.313,76	31.009.007,82

SPESA AIPO

CAPITOLO	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2012	STANZ.TO ATTUALE	COMPETENZA	STANZ.TO FINALE
S/10235	COMPENSO A COMPONENTI COMMISSIONI	5.000,00	5.000,00	5.000,00	10.000,00
S/10430	SPESE TELEFONICHE	200.000,00	200.000,00	-30.000,00	170.000,00
S/10561	SPESE MANUTENZIONE ORDINARIA SISTEMI MODELLISTICI DELL'ENTE	199.000,00	199.000,00	-80.000,00	119.000,00
S/10701	PRONTO INTERVENTO E GESTIONE EVENTI CALAMITOSI	5.000.000,00	4.600.000,00	500.000,00	5.100.000,00
S/10708 (NUOVO)	SPESE MANUTENZIONE ORDINARIA SISTEMI MODELLISTICI PREVISIONE MAGRE	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00
S/10775	SPESE PER PRESTAZIONI SERVIZI VARI	88.500,00	88.500,00	2.000,00	90.500,00
S/10820	ALTRE IMPOSTE E TASSE	66.900,00	69.650,00	36.600,00	106.250,00
S/10900	FONDO PER LA RIASSEGNAZIONE RESIDUI PERENTI IN PARTE CORRENTE	1.000.000,00	775.370,66	130.912,31	906.282,97
S/10920	FONDO DI RISERVA PER SPESE OBBLIGATORIE	2.000.000,00	1.959.050,00	-200.912,31	1.660.743,11
S/10930	FONDO DI RISERVA PER SPESE IMPREVISTE	5.000.000,00	5.000.000,00	-500.000,00	4.500.000,00

ALLEGATO A alla deliberazione n. 19 del 12 luglio 2012

S/20121	INTERVENTI ORDINARI SULLA RETE IDROGRAFICA DI COMPETENZA CON RISORSE FINANZIARIE DI CUI ALLA TAB C1 DEL DPCM 14/12/2000 - EMILIA ROMAGNA	2.315.800,00	2.315.800,00	16.500,00	2.332.300,00
S/20122	INTERVENTI ORDINARI SULLA RETE IDROGRAFICA DI COMPETENZA CON RISORSE FINANZIARIE DI CUI ALLA TAB C1 DEL DPCM 14/12/2000 - LOMBARDIA	2.460.000,00	2.460.000,00	230.171,67	2.690.171,67
S/20123	INTERVENTI ORDINARI SULLA RETE IDROGRAFICA DI COMPETENZA CON RISORSE FINANZIARIE DI CUI ALLA TAB C1 DEL DPCM 14/12/2000 - PIEMONTE	900.000,00	900.000,00	9.000,00	909.000,00
S/20124	INTERVENTI ORDINARI SULLA RETE IDROGRAFICA DI COMPETENZA CON RISORSE FINANZIARIE DI CUI ALLA TAB C1 DEL DPCM 14/12/2000 - VENETO	1.440.000,00	1.440.000,00	20.894,00	1.460.894,00
S/20140	SPESE PER INTERVENTI IN QVVALIMENTO EFFETTUATI PER CONTO DELLE REGIONI	3.000.000,00	3.009.063,46	167.541,27	3.176.604,73
S/20151	UTILIZZO FONDI TRASFERITI DALLA REGIONE EMILIA ROMAGNA PER INTERVENTI D'ISTITUTO DELL'ENTE	993.300,00	993.300,00	7.000,00	1.000.300,00
S/20152	UTILIZZO FONDI TRASFERITI DALLAREGIONE LOMBARDIA PER INTERVENTI D'ISTITUTO DELL'ENTE	26.781.629,18	29.536.629,18	12.643.243,49	42.179.872,67
S/20153	UTILIZZO FONDI TRASFERITI DALLA REGIONE PIEMONTE PER INTERVENTI D'ISTITUTO DELL'ENTE	20.898.353,41	20.898.353,41	504.000,06	21.402.353,47
S/20154	UTILIZZO FONDI TRASFERITI DALLA REGIONE VENETO PER INTERVENTI D'ISTITUTO DELL'ENTE	3.000.000,00	3.009.413,86	107.500,00	3.116.913,86
S/20155	SPESE PER INTERVENTI CON FONDI TRASFERITI DAL DIPARTIMENTO DELLA PROTEZIONE CIVILE-EX COMMA 100 ART. 1 LEGGE 266/2005 E ORD.PDCM N.3485 DEL 22/12/05	15.180.000,00	9.453.297,62	-3.175.242,66	6.278.054,96
S/20160	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DI INTERVENTI PER PROGRAMMI DIFESA SUOLO FINANZIATI CON RESIDUI LETT. F) DPCM 27/12/2002	408.543,43	422.046,26	2.000,00	424.046,26
S/20170	LAVORI CON FONDI REISDUI DI STANZIAMENTO ART. 7 L.35/95 E PS 45	51.638.283,31	52.132.697,45	-983.204,18	51.149.493,27
S/20175	INTERVENTI SPERIMENTALI DI ENERGIE RINNOVABILI INTEGRATI NELLE OPERE IDRAULICHE	1.700.000,00	1.700.000,00	1.268.345,75	2.968.345,75
S/20190	PAGAMENTI CON FONDI STATO PER ATTIVITA' GIA' IMPEGNATE EX MAGISPO RESIDUI EX LETT. C)	0,00	0,00	133.100,00	133.100,00
S/20230	SPESE PER LA MANUTENZIONE TLC DELL'ENTE	335.000,00	335.000,00	45.000,00	380.000,00
S/20231	SPESE MANUTENZIONE EVOLUTIVA SISTEMI MODELLISTICI DELL'ENTE	68.000,00	68.000,00	47.000,00	115.000,00

S/20232 (NUOVO)	SPESE MANUTENZIONE EVOLUTIVA SISTEMI MODELLISTICI PREVISIONE MAGRE	0,00	0,00	7.000,00	7.000,00
S/20310	FONDO PER LA RIASSEGNAZIONE RESIDUI PERENTI IN CONTO CAPITALE	10.000.000,00	8.755.914,30	1.928.714,36	10.684.628,66
S/20316	FONDO ACCORDI BONARI - ART. 12 DPR 554/1999	4.200.000,00	4.200.000,00	-465.850,00	3.734.150,00
	TOTALE VARIAZIONE SPESA	156.878.309,33	152.567.036,20	12.379.313,76	166.905.399,96

La riduzione del capitolo 10930 “Fondo di riserva per spese impreviste” deriva principalmente ed eccezionalmente per integrazione del capitolo 10701 “Pronto intervento e gestione eventi calamitosi” per € 500.000,00. Per contro il capitolo 10920 “Fondo di riserva per spese obbligatorie” viene ridotto con questo assestamento per aggiornare il fondo dei residui perenti di parte corrente, per € 130.912,31, e per coprire il minor contributo concesso dalla Regione Emilia Romagna per la gestione in avvalimento del servizio di Navigazione Interna, per € 70.000,00, garantendo risorse come da bilancio di previsione.

Sempre in questa sede di assestamento, inoltre, si è provveduto ad accantonare la quota dell’avanzo relativa ai residui perenti complessivi sugli appositi fondi del Titolo I° della spesa (parte corrente) capitolo 10900 e del Titolo II° della spesa (investimenti) capitolo 20310 e ad istituire i seguenti capitoli di entrata e spesa:

ENTRATA

- Capitolo 10196 “Finanziamento interregionale per il mantenimento del sistema di modellistica idraulica”;
- Capitolo 20156 “Finanziamento interregionale per lo sviluppo del sistema di modellistica idraulica”;

SPESA

- Capitolo 10708 “Spese manutenzione ordinaria sistemi modellistici previsione magre”;
- Capitolo 20232 “Spese manutenzione evolutiva sistemi modellistici previsione magre”

Con il Conto Consuntivo 2009, per la prima volta, sono stati calcolati alcuni indicatori finanziari, scelti tra quelli più comunemente usati, per fare un’analisi approfondita dell’andamento della spesa. Nella relazione che accompagnava l’Assestamento del bilancio 2010, si era, per la prima volta, inserito alcuni di quegli indicatori al 30 maggio 2010. Anche quest’anno, alcuni di questi sono stati calcolati sui dati a disposizione al 31 maggio, che si riportano nella seguente tabella:

INDICATORI FINANZIARI DELLE SPESE EFFETTIVE		giugno-10	31-mag-11	31-mag-12
CAPACITA' DI SPESA	= P/MS	6,64	7,39	6,65
VELOCITA' DI CASSA P/RPI+I	=	26,45	17,72	20,00
CAPACITA' D'IMPEGNO	= I/SCO	13,90	28,90	12,95

Si ricorda di seguito il significato degli indicatori sopra riportati:

- CAPACITA' DI SPESA: è data dal rapporto tra il totale dei pagamenti e la massa spendibile (stanziamenti di competenza finali + residui passivi iniziali). L’indice esprime la capacità di effettivo utilizzo delle risorse disponibili;

- VELOCITA' DI CASSA: è data dal rapporto tra il totale dei pagamenti e la somma dei residui passivi iniziali e gli impegni di competenza. L'indice esprime la capacità di tradurre in pagamenti l'insieme delle risorse a disposizione;
- CAPACITA' D'IMPEGNO: è data dal rapporto tra impegni e stanziamenti finali di competenza. L'indice esprime la capacità di tradurre in programmi di spesa le decisioni politiche sulla ripartizione delle risorse.

In conclusione l'assestamento del Bilancio preventivo 2012 comporta un saldo pari ad €. 351.610.157,20 in competenza, mentre il saldo per cassa è pari ad €. 455.023.504,68.

IL DIRETTORE
DR. ING. LUIGI FORTUNATO

Parma, 12/06/2012