

Decreto nr. 1087 Del 21/08/2023

Ufficio di Direzione

OGGETTO: VARIAZIONE N. 5 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023 – 2025.

IL DIRETTORE GENERALE

Premesso che

- il Bilancio di previsione dell'Ente di decentramento regionale di Pordenone (di seguito EDR) per l'esercizio finanziario 2023 e pluriennale 2023/2025, è stato adottato con decreto del Commissario straordinario n. 40 del 18.01.2023 e reso esecutivo con deliberazione di Giunta regionale n. 188 del 3.02.2023;
- il riaccertamento ordinario dei residui riferito all'esercizio finanziario 2022 è stato approvato con decreto n. 274 del 3.03.2023
- il rendiconto della gestione dell'EDR per l'esercizio finanziario 2022 è stato adottato con decreto n. 537 del 26.04.2023 e reso esecutivo con deliberazione di Giunta regionale n. 778 del 19.05.2023;

Richiamati:

- l'art. 51 del D. Lgs. 118/2011 – Variazioni del bilancio di previsione, del documento tecnico di accompagnamento e del bilancio gestionale;
- l'art. 8 della L.R. n. 26 del 10/11/2015 - Atti amministrativi di variazione al bilancio di previsione finanziario;
- il principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato n. 4/2 al D.Lgs. 118/2011;
- l'art.31, comma 2, della L.R. 21/2019 che prevede l'applicazione, in quanto compatibili, delle norme di cui al capo III della L.R. 21/2014 per il funzionamento degli EDR;
- l'art.15 della L.R. 21/2014 che disciplina le funzioni del Direttore generale;

Dato atto che è del Direttore generale la competenza ad adottare il decreto relativo al Bilancio di previsione e relative variazioni;

Preso atto che con DGR n. 1146 del 25 luglio 2023, a far data dal 2 agosto 2023, è stato conferito l'incarico di Direttore generale dell'EDR di Pordenone alla sottoscritta, e contestualmente cessato l'incarico di Commissario straordinario del dott. Augusto Viola, conferito con precedente DGR n. 468 del 27 marzo 2020;

Preso atto che della parte vincolata/destinata del risultato di amministrazione 2022 si evidenziano, in particolare:

Vincoli da trasferimenti per complessivi 1.232.035,90, di cui:

- euro 67.000,00 trasferimenti regionali destinati all'installazione di dissuasori per la fauna selvatica, già applicati al bilancio 2023-2025;
- euro 165.035,90 trasferimenti regionali da destinare ad interventi di manutenzione straordinaria sulle piste ciclabili;
- euro 200.000,00 trasferimenti regionali da destinare alla realizzazione di sottopassi per anfibi, già applicati al bilancio 2023-2025;
- euro 140.000,00 trasferimenti da UTI del Noncello per il finanziamento di un intervento sull'ITIS Kennedy di Pordenone, già applicati al bilancio 2023-2025;
- euro 660.000,00 trasferimenti da UTI del Noncello per il finanziamento di alcuni interventi di manutenzione straordinaria su istituti scolastici;

Vincoli apposti formalmente dall'EDR per complessivi 7.109.677,32, di cui:

- euro 2.735.000,00 già applicati al bilancio 2023-2025 per il finanziamento di appositi interventi;
- euro 186.463,35, vincolo da rendiconto 2021, da destinare ad interventi sull'edilizia scolastica, già applicati a bilancio di gestione 2023-2025 con il decreto 691/2023;

- euro 1.500.000,00 da destinare ad interventi sull'edilizia scolastica, già applicati, per euro 835.886,06 a bilancio di gestione 2023-2025 con il decreto 691/2023;
- euro 11.762,21 da destinare per la corresponsione degli adeguamenti stipendiali del personale interinale;
- euro 61.421,76 da destinare al rimborso del Comune di Pordenone per la gestione ante 2021 del centro studi e palestre comunali messe a disposizione;
- euro 2.615.000,00 da destinare ad interventi sulla rete viaria di competenza, già applicati, per euro 2.610.000,00 a bilancio di gestione 2023-2025 con il decreto 691/2023;

Parte destinata agli investimenti:

- euro 3.844.033,02 da destinare ad investimenti in edilizia scolastica, di cui 3.578.500,00 già puntualmente destinati, rimangono disponibili 265.533,02;
- euro 2.050.335,96 da destinare ad investimenti sulla rete viaria in gestione, già applicati, per euro 201.665,22 a bilancio di gestione 2023-2025 con il decreto 691/2023;

Preso atto della comunicazione del titolare di posizione organizzativa "Gestione del Bilancio, controllo di ragioneria e servizio economato" del 27.07.2023 di richiesta ai Direttori ed ai titolari di posizione organizzativa di presentare delle proposte di applicazione del risultato di amministrazione 2022 e di eventuali altre modifiche delle previsioni al fine di provvedere ad un primo assestamento del bilancio;

Viste le note, con le quali i servizi hanno provveduto a fare una ricognizione dei propri fabbisogni finanziari, ed hanno evidenziato le seguenti necessità:

- 1) comunicazione del 14.08.2023 del Direttore generale con incarico ad interim del Servizio Affari generali:
 - 1.1 ENTRATE: Registrazione di rimborsi assicurativi per euro 58.926,00, iva commerciale per euro 44.600,00, di rimborsi diversi per euro 1.969,00, importi già introitati, e per euro 85.810,00 dei 137.709,00 di interessi attivi maturati nel corso del secondo trimestre; inoltre per permettere la corretta registrazione del trasferimento riguardante il progetto "Le strade del cibo", proveniente dalla gestione dell'Uti del Noncello, si provvede a modificare la descrizione del capitolo 4400 art. 10; modifica delle previsioni di entrata per la copertura degli oneri del Commissario straordinario ed infine variazione del capitolo dello split istituzionale insistente tra i servizi conto terzi;
 - 1.2 SPESE: Modifica delle previsioni di spesa del Commissario straordinario, della spesa da sostenere per gli interinali a seguito della DGR 1037/2023, istituzione di un nuovo capitolo per spese per risarcimento danni a copertura della franchigia assicurativa per la viabilità, finanziata da analogo storno dal capitolo 8590/70 assegnato al servizio viabilità; pari variazione, in spesa, del capitolo dello split istituzionale da riversare all'Agenzia delle Entrate; rilevazione economia riguardante le utenze gestite nel servizio viabilità, destinate in parte al finanziamento della maggiore spesa per i contratti di somministrazione di personale ed in parte per le manutenzioni stradali;
- 2) comunicazione del Direttore del Servizio tecnico del 17.08.2023
 - 2.1 ENTRATE: registrazione di nuove entrate dovute alla sistemazione contabile dell'incentivo tecnico sulle opere gestite dal Servizio per euro 266.165,00 nonché per le opere finanziate con fondi PNRR e coesione per un corretto utilizzo delle fonti di finanziamento/cofinanziamento per euro 212.226,00; riduzione dei trasferimenti PNRR conseguenti alla mancata conferma dell'ulteriore 10%, concesso provvisoriamente;
 - 2.2 SPESE: Implementazioni delle previsioni dell'incentivo tecnico ripartendolo in 80% per la corresponsione ai dipendenti ed in 20% per l'acquisizione di attrezzature informatiche; pari incremento dei capitoli finanziati da fondi PNRR e coesione, rideterminazione del cronoprogramma per l'utilizzo del cofinanziamento per l'ampliamento del "Carniello" di Brugnera; realizzazione cablaggio dell'Auditorium "Concordia" ed acquisto di due box per gli istituti scolastici; nuovi interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria da realizzare prima dell'inizio delle attività didattiche e nel corso delle vacanze natalizie ed infine ulteriori acquisti di arredo scolastico;
- 3) comunicazione del Direttore del Servizio viabilità dell'11.08.2023:
 - 3.1 ENTRATE: registrazione di rimborsi assicurativi per euro 5.100,00 già introitati, di entrate dovute alla sistemazione contabile dell'incentivo tecnico sulle opere gestite dal Servizio per euro 70.000,00 ed in euro 1.000,00 per le sistemazioni contabile necessarie per un corretto utilizzo dei fondi PNC concessi;
 - 3.2 SPESE: Implementazioni delle previsioni dell'incentivo tecnico ripartendolo in 80% per la corresponsione ai dipendenti ed in 20% per l'acquisizione di attrezzature informatiche; pari incremento dei capitoli finanziati da fondi PNC, storno a favore di un nuovo capitolo assegnato al Servizio AAGG riguardante il rimborso di eventuali franchigie su risarcimenti assicurativi;

Vista la DGR n.1037 del 7.07.2023 avente ad oggetto: "Determinazione limite contratti di lavoro flessibile degli Enti regionali. Integrazioni alla DGR 932/2023", con la quale gli Enti regionali della Regione Autonoma Friuli

Venezia Giulia sono stati autorizzati, nel loro complesso, alla stipula di contratti di lavoro flessibile nel limite di 92 unità, di cui 13 da destinare all'EDR di PN;

Ritenuto opportuno apportare le necessarie variazioni al bilancio di previsione 2023 – 2025 al fine di dare copertura finanziaria alla tredicesima assunzione, mediante contratto di somministrazione di lavoro a tempo determinato, dal mese di settembre nonché a tutte le altre richieste provenienti dai servizi dell'EDR dando atto che, per ridotte disponibilità di fondi a disposizione, le richieste per la manutenzione ordinaria e per l'acquisto di arredo scolastico sono state parzialmente coperte;

Visto il prospetto elaborato dall'Ufficio ragioneria dell'Ente, Allegato A, così riassumibile:

Esercizio	2023		2024	2025
	competenza	cassa	competenza	competenza
Parte Corrente				
Maggiori Entrate	536.730,00	536.730,00	0,00	0,00
minori Entrate	24.214,00	24.214,00	71.500,00	0,00
minori Spese	232.970,00	232.970,00	226.500,00	160.000,00
Maggiori Spese	690.015,21	596.504,21	155.000,00	160.000,00
Saldo Variazioni correnti	55.470,79	148.981,79	0,00	0,00
Parte Capitale				
Maggiori Entrate	213.226,00	213.226,00	0,00	0,00
minori Entrate	992.899,41	992.899,41	0,00	0,00
minori Spese	1.252.320,13	997.823,41	274.496,72	0,00
Maggiori Spese	869.525,72	665.879,00	0,00	0,00
Saldo Variazioni capitali	-396.879,00	-447.729,00	274.496,72	0,00
Saldo Variazioni	-341.408,21	-298.747,21	274.496,72	0,00

Rilevato che la variazione comporta i seguenti scostamenti:

- 1) scostamento negativo di cassa pari ad euro 298.747,21 che, comunque, mantiene l'equilibrio finale, in quanto le previsioni complessive del bilancio 2023-2025 riportano un saldo di cassa finale di euro 1.593.493,30;
- 2) saldo negativo della competenza di euro 341.408,21 finanziato con la seguente applicazione del risultato di amministrazione 2022:
 - a) Risultato di amministrazione da appositi vincoli per euro 11.762,21 applicato per la parte corrente del bilancio e destinato al finanziamento degli arretrati contrattuali a favore del personale interinale;
 - b) Risultato di amministrazione da appositi vincoli per euro 64.113,94 applicato per la parte in conto capitale del bilancio;
 - c) Risultato di amministrazione destinato agli investimenti per euro 265.532,06 applicato per la parte in conto capitale del bilancio;
- 3) saldo positivo di competenza esercizio 2024 coperto da pari riduzione del fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale;
- 4) l'applicazione del risultato di amministrazione per la parte corrente di bilancio comporta un nuovo avanzo economico per euro 67.233,00;

Acquisito il parere positivo del titolare della Posizione organizzativa "Gestione del bilancio, controllo di ragioneria e servizio economato" sul contenuto della presente variazione di bilancio;

Acquisito il parere positivo del Revisore unico dei conti n. 12 del 21.08.2023;

Visti:

- l'articolo 20 della L.R. 1/2015 (Razionalizzazione, semplificazione ed accelerazione dei procedimenti amministrativi di spesa);
- la legge regionale 29 novembre 2019, n. 21 (*Esercizio coordinato di funzioni e servizi tra gli enti locali del Friuli Venezia Giulia e istituzione degli Enti di decentramento regionale*);

Richiamati:

- il D.P.Reg. 27 agosto 2004, n. 0277/Pres. di approvazione del "Regolamento di organizzazione dell'amministrazione regionale e degli enti regionali";

- la D.G.R. n. 1146 del 25.07.2023 di conferimento dell'incarico di Direttore generale dell'EDR di Pordenone alla dott.ssa Cinzia Cuscela a far data dal 2 agosto 2023 e fino al primo agosto 2026;

tutto ciò premesso

DECRETA

1. di approvare la variazione n. 5 al bilancio di previsione 2023 – 2025, di cui all'allegato A, parte integrante del presente atto;
2. di dare atto che i capitoli in conto capitale trovano finanziamento, a seguito della presente variazione, nelle fonti esposte nell'Allegato B, parte integrante del presente atto;
3. di dare atto del permanere degli equilibri di bilancio a seguito delle variazioni intervenute, allegato C, parte integrante del presente atto;
4. di disporre che il presente decreto venga comunicato al Tesoriere dell'Ente ed alla DC autonomie locali, funzione pubblica, sicurezza e politiche dell'immigrazione.

Il Direttore Generale

Cinzia Cuscela

(sottoscritto digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/05 ss.mm.ii)

Elenco firmatari

ATTO SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE AI SENSI DEL D.P.R. 445/2000 E DEL D.LGS. 82/2005 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI

Questo documento è stato firmato da:

NOME: CINZIA CUSCELA

CODICE FISCALE: *****

DATA FIRMA: 21/08/2023 18:02:30