

Decreto nr. 1519 Del 16/11/2023

Ufficio di Direzione

OGGETTO: VARIAZIONE N. 6 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, 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 del Commissario straordinario n. 274 del 3.03.2023;
- il rendiconto della gestione dell'EDR per l'esercizio finanziario 2022 è stato adottato con decreto del Commissario straordinario 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. 26/2015 - 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, pertanto, 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 è stato conferito l'incarico di Direttore generale dell'EDR di Pordenone, a far data 2 agosto 2023, alla sottoscritta con conseguente cessazione, con la medesima decorrenza, della carica di Commissario straordinario, al dott. Augusto Viola, conferita in precedenza con la DGR n. 468 del 27 marzo 2020;

Considerato 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 per trasferimenti regionali destinati all'installazione di dissuasori per la fauna selvatica, già applicati al bilancio 2023-2025;
- euro 165.035,90 per trasferimenti regionali da destinare ad interventi di manutenzione straordinaria sulle piste ciclabili;
- euro 200.000,00 per trasferimenti regionali da destinare alla realizzazione di sottopassi per anfibi, già applicati al bilancio 2023-2025;
- euro 140.000,00 per 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 per 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 del Commissario straordinario n. 691/2023;
- euro 1.500.000,00 da destinare ad interventi sull'edilizia scolastica, già applicati, per euro 900.000,00, a bilancio di gestione 2023-2025 con il decreto del Commissario straordinario n. 691 e con proprio decreto n. 1087/2023;
- euro 11.762,21, da destinare per la corresponsione degli adeguamenti stipendiali del personale somministrato, già applicati con proprio decreto n. 1087/2023;
- 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 del Commissario straordinario n. 691/2023;

Parte destinata agli investimenti:

- euro 3.844.033,02 per investimenti in edilizia scolastica, di cui 3.578.500,00 già puntualmente destinati alla realizzazione del nuovo istituto di via Poffabro a Pordenone, la cui quota disponibile di euro 265.533,02 è stata applicata con proprio decreto n. 1087/2023;
- euro 2.050.335,96 per investimenti sulla rete viaria in gestione, già applicati, per euro 201.665,22 a bilancio di gestione 2023-2025 con il decreto del Commissario straordinario n. 691/2023;

Richiamata la comunicazione del titolare di posizione organizzativa "*Gestione del Bilancio, controllo di ragioneria e servizio economato*" del 18.10.2023 di richiesta ai Direttori di Servizio ed ai titolari di posizione organizzativa delle proposte di modifica alle previsioni di bilancio al fine di provvedere ad un secondo assestamento dello stesso;

Preso atto delle seguenti assegnazioni di trasferimenti regionali:

- DGR 1539 del 6.10.2023 per euro 5.600.000,00, richiesti per il triennio 2023 – 2025 ma assegnati per l'anno 2023, di cui 3.000.000,00 da destinare alla realizzazione di un nuovo plesso scolastico in via Poffabro, a Pordenone, ed euro 2.600.000,00 per implementazione di opere in corso di realizzazione, manutenzioni straordinarie e per l'acquisto di arredi scolastici;
- Decreto n. 38839/GRFVG del 24.08.2023 della DC Autonomie locali, funzione pubblica, sicurezza e politiche dell'immigrazione per euro 2.818.000 per il triennio 2023-2025, suddivisa in ragione di 1.410.000 euro per l'anno 2023 e 704.000 euro per ciascuno degli anni 2024 e 2025, ai sensi del comma 2 dell'articolo 9 della L.R. 13/2023 - *Assestamento del bilancio per gli anni 2023-2025*, da destinare ai maggiori oneri per l'adesione alla nuova convenzione per la fornitura di energia elettrica e gas, nonché alla rivalutazione in aumento dei prezzi della precedente convenzione, con il fine di assicurare il funzionamento e l'attività istituzionale dell'EDR;
- Decreto n. 38796/GRFVG del 24.08.2023 della DC Infrastrutture e territorio per euro 300.000,00 per le finalità di cui all'articolo 2, comma 1, e all'articolo 7, della legge regionale 14/2021, per l'esercizio corrente delle funzioni in materia di viabilità;
- Decreto n. 49337/GRFVG del 26.10.2023 della DC Infrastrutture e territorio per euro 400.000,00 per l'acquisto di una tensostruttura polivalente;
- articolo 7, comma 46, della L.R. 13/2023 - *Assestamento del bilancio per gli anni 2023-2025* con il quale l'Amministrazione regionale è autorizzata a trasferire agli EDR le risorse necessarie alla gestione delle attività in capo ai Consiglieri o alle Consigliere di parità di area vasta, nella misura di 11.941,00 euro per ciascun Ente;

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

1) comunicazione del 15.11.2023 del Direttore generale con incarico ad interim del Servizio affari generali:

1.1 ENTRATE: Registrazione del decreto 38839/GRFVG del 24.08.2023 della DC Autonomie locali, funzione pubblica, sicurezza e politiche dell'immigrazione, dei trasferimenti riguardanti i fondi assegnati per la consigliera di parità, dell'iva commerciale per euro 5.000,00, dei rimborsi diversi per euro 3.079,00, importi già introitati, e per euro 570.000,00 degli interessi attivi, in parte già maturati nel corso del terzo trimestre ed in parte da maturare nel corso dell'ultimo trimestre dell'anno, calcolati con una giacenza media di 40 milioni, ad un tasso del 4%, con una nuova ritenuta fiscale per euro 160.000,00 ed un accantonamento prudenziale, nel fondo svalutazione crediti, per euro 200.000,00, istituzione di un capitolo di entrata e di un corrispondente capitolo di spesa per l'introito e l'erogazione dei trasferimenti di cui alla L.R. 14/2015 art. 7 ter - *per progetti strategici in ambiti tematici proposti nel PR FESR 2021/2027*;

1.2 SPESE: Oltre a prevedere le maggiori spese in precedenza citate riguardanti il maturare degli interessi attivi, sono stati istituiti i capitoli di spesa necessari per l'ufficio della consigliera di parità, modificate le previsioni, rilevando alcune economie, dei capitoli delle utenze, delle assicurazioni e dei rimborsi delle franchigie assicurative ed incrementando il rimborso delle spese per la gestione della sede istituzionale, nonché nuovi incarichi per responsabile della sicurezza/medico del lavoro e per i corsi di formazione

obbligatoria in tema di sicurezza sul posto del lavoro ed infine è stato integrato, prudenzialmente, il fondo di riserva;

2) comunicazione del Direttore del Servizio tecnico del 14.11.2023:

2.1 ENTRATE: registrazione di nuove entrate dovute alla sistemazione contabile per le opere finanziate con fondi PNRR e coesione per un corretto utilizzo delle fonti di finanziamento/cofinanziamento per euro 2.250,00, applicazione di parte dei trasferimenti di cui alla DGR 1356/2023 per il finanziamento della rivalutazione prezzi del nuovo plesso scolastico di via Interna, a Pordenone e per la creazione di un *f.do spese potenziali*, utile per poter far fronte ad eventuali mancati finanziamenti di interventi realizzati con risorse del PNRR, applicazione di avanzo di amministrazione per euro 600 Mila, accantonato per fronteggiare l'incremento dei prezzi per il nuovo plesso scolastico, Istituzione di un nuovo capitolo per la riscossione dell'anticipazione, recuperata dell'O.E. economico a cui è stato revocato il contratto d'appalto per gravi inadempienze nella realizzazione del nuovo plesso scolastico, degli interessi maturati e delle penali che verranno applicate ed infine un nuovo capitolo per l'accertamento delle entrate previste dal Decreto n. 49337/GRFVG del 26.10.2023;

2.2 SPESE: Adeguamento delle previsioni di spesa per l'opera di via Interna per euro 2.000.000,00, per l'accertamento della quota dell'anticipazione e della relativa Iva, istituzione di un fondo crediti per la quota delle penali che non si riuscirà a compensare per euro 278.303,79, adeguamento delle previsioni di trasferimenti ai comuni per la messa a disposizione di locali per euro 200.000,00, per la rimodulazione dei cronoprogrammi dei seguenti interventi: sostituzione dei corpi illuminanti degli istituti scolastici, realizzazione degli impianti Evac degli istituti "Grigoletti" di Pordenone, "Marchesini" di Brugnera e "Carniello" di Brugnera, implementazione delle previsioni delle spese riguardanti l'adesione alla convenzione SIE4 e per gli incarichi professionali per la redazione di diversi progetti di fattibilità tecnico-economica propedeutici per le prossime programmazioni e per la previsione della tensostruttura;

3) comunicazione del Direttore del Servizio viabilità dell'15.11.2023:

3.1 ENTRATE: previsione del contributo di cui al decreto n. 38796/GRFVG del 24.08.2023, registrazione di rimborsi assicurativi per euro 6.840,00, di diritti di segreteria per euro 9.960,00 e di rimborso delle spese di pubblicità per euro 2.176,00 dell'affidamento della manutenzione ricorrente, importi già introitati, applicazione risultato di amministrazione di competenza del servizio per euro 130.000,00;

3.2 SPESE: Implementazioni delle previsioni delle manutenzioni sulla rete stradale, a seguito del decreto n. 38796/GRFVG del 24.08.2023, implementazione dei progetti "Realizzazione sottopassi per anfibi in località Santissima lungo la SRPN 29" per euro 100.000,00 e PN_16_10 - lavori di realizzazione di una rotatoria tra la SP 7 "di Aviano" e le strade comunali "via Brentella", via Cavallotti" e "via Iulia" nei comuni di Pordenone, Roveredo in Piano e San Quirino per euro 150.000,00, nuovo intervento "P564 - Realizzazione di una rotatoria tra la s.p. n.46 "di Orcenico" e la s.c. via Giuseppe Mazzini in comune di Zoppola" per euro 250.000,00, riduzione di alcuni capitoli di spesa in conto capitale ed implementazione dell'intervento P 563 - Interventi di manutenzione straordinaria con ribitumature di estesi tratti e rifacimento della segnaletica orizzontale e verticale della SP del Piancavallo per euro 300.000,00, rimodulandone il cronoprogramma;

Constatata l'opportunità, tenuto conto delle summenzionate richieste, di adeguare, in particolare, gli stanziamenti delle seguenti opere:

a) Realizzazione immobile scolastico di via Interna a Pordenone per euro 2.000.000,00, al fine della rideterminazione del quadro finanziario dell'opera per far fronte al forte incremento dei prezzi di realizzazione, già registrato nel corso del biennio 2022-2023 e non altrimenti finanziabile con le risorse residuali a disposizione nell'attuale quadro economico, dando pertanto priorità alla realizzazione dell'opera ed evitando così eventuali contenziosi con la nuova ditta affidataria. La maggiore spesa risulta così finanziata:

- euro 48.601,02 interessi maturati dalla riscossione dell'anticipazione recuperata dal primo operatore economico affidatario;
- euro 308.076,62 per recupero parziale delle penali applicati in sede di liquidazione dell'ultimo SAL al primo operatore economico affidatario;
- euro 600.000,00 con l'applicazione di risultato di amministrazione vincolato;
- euro 250.000,00 con un diverso utilizzo dei trasferimenti regionali assegnati con la legge di stabilità 2022;
- euro 793.322,36 con trasferimenti di cui alla DGR 1536/2023;

b) Accantonamento tra i fondi per spese potenziali in conto capitale di euro 350.000,00, finanziati con i fondi assegnati con la DGR 1536/2023, per fronteggiare l'eventuale non ammissione di spese sostenute per la realizzazione di opere finanziate con i fondi del PNRR;

Ritenuto opportuno apportare le necessarie variazioni al bilancio di previsione 2023 – 2025 al fine di dare copertura finanziaria a tutte le richieste provenienti dai servizi dell'EDR dando atto che tutte le richieste hanno trovato copertura;

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	2.324.705,00	1.742.764,00	704.000,00	704.000,00
minori Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00
minori Spese	655.000,00	635.000,00	120.000,00	127.000,00
Maggiori Spese	2.979.705,00	1.544.741,00	824.000,00	831.000,00
Saldo Variazioni correnti	0,00	833.023,00	0,00	0,00

Parte Capitale				
Maggiori Entrate	3.119.259,98	2.719.259,98	0,00	0,00
minori Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00
minori Spese	2.935.000,00	2.654.403,23	0,00	0,00
Maggiori Spese	6.784.259,98	2.250,00	5.753.706,19	0,00
Saldo Variazioni capitali	-730.000,00	5.371.413,21	-5.753.706,19	0,00

Saldo Variazioni	-730.000,00	6.204.436,21	-5.753.706,19	0,00
-------------------------	--------------------	---------------------	----------------------	-------------

Rilevato che la variazione comporta i seguenti scostamenti:

- 1) scostamento positivo di cassa pari ad euro 6.204.436,21;
- 2) saldo negativo della competenza di euro 730.000,00 finanziato con la seguente applicazione del risultato di amministrazione 2022:
 - a) Risultato di amministrazione da appositi vincoli per euro 605.000,00 applicato per la parte in conto capitale del bilancio;
 - b) Risultato di amministrazione destinato agli investimenti per euro 125.000,00 applicato per la parte in conto capitale del bilancio;
- 3) saldo negativo di competenza esercizio 2024 coperto da pari aumento del fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale;

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. 14 del 16.11.2023;

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. 6 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

(Documento sottoscritto digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/05)

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: 16/11/2023 15:14:11