

Decreto nr. 691 Del 23/05/2023

Ufficio di Direzione

OGGETTO: VARIAZIONE N. 3 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023 – 2025.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

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 proprio decreto 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 proprio decreto n. 537 del 26.04.2023 e reso esecutivo con deliberazione di Giunta regionale n. 778 del 19.05.2023;
- **Richiamate** le seguenti disposizioni:
 - 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 pertanto che è del Direttore generale/Commissario straordinario la competenza ad adottare il decreto di adozione del Bilancio di previsione e delle relative variazioni;

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 dissuasore 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;
- euro 1.500.000,00 da destinare ad interventi sull'edilizia scolastica;
- 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;

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;

Preso atto della comunicazione del titolare di posizione organizzativa "Gestione del Bilancio, controllo di ragioneria e servizio economato" del 28.04.2023 di richiesta ai Direttori ed ai titolari di posizione organizzativa di presentare, in attesa dell'esecutività del decreto di adozione del rendiconto di gestione 2022, delle proposte di applicazione del risultato di amministrazione e di eventuali altre modifiche delle previsioni;

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

- 1) comunicazione del titolare della Posizione organizzativa denominata "Gestione delle procedure di approvvigionamento di beni e servizi e della funzione di centralizzazione della committenza a favore degli Enti Locali" del 12.05.2023;
- 2) comunicazione del Direttore del Servizio tecnico del 15.05.2023;
- 3) comunicazione del Direttore del Servizio viabilità del 16.05.2023;

Ritenuto opportuno apportare, in particolare, al bilancio di previsione 2023 – 2025 le necessarie variazioni al fine di:

- accogliere le richieste dei Direttori di Servizio e del titolare della citata posizione organizzativa;
- inserire nuove previsioni di bilancio per poter registrare delle nuove entrate già incassate;
- istituire diversi capitoli spesa al fine di distinguere la quota del finanziamento del Piano nazionale complementare al PNRR con il finanziamento con fondi propri, nonché di fondi pluriennali vincolati per una rideterminazione dei cronoprogrammi di alcune opere riguardanti la viabilità;
- dare copertura finanziaria integrale alla convenzione SIE4 che a breve si andrà a sottoscrivere;
- determinare un unico capitolo di spesa riguardanti la gestione degli interinali e della relativa IRAP, da imputare nella MIS1 programma 10, al fine di garantire una certa semplificazione amministrativa;
- ripristinare un adeguato stanziamento del fondo di riserva di cassa, da utilizzare nel corso dell'esercizio, ed adeguare le previsioni di cassa nei limiti della somma tra previsioni di competenza ed importo dei residui;

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	49.000,00	49.000,00	0,00	0,00
minori Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00
minori Spese	885.860,00	817.675,36	1.666.880,00	1.665.880,00
Maggiori Spese	989.470,00	1.218.571,04	1.666.880,00	1.665.880,00
Saldo Variazioni correnti	-54.610,00	-351.895,68	0,00	0,00

Parte Capitale				
Maggiori Entrate	4.750,00	4.750,00	0,00	0,00
minori Entrate	0,00	0,00	0,00	0,00
minori Spese	4.140.000,00	1.725.624,50	900.000,00	0,00
Maggiori Spese	7.924.184,63	2.824.233,96	5.233.462,41	250.000,00
Saldo Variazioni capitali	-3.779.434,63	-1.093.859,46	-4.333.462,41	-250.000,00

Saldo Variazioni	-3.834.044,63	-1.445.755,14	-4.333.462,41	-250.000,00
-------------------------	----------------------	----------------------	----------------------	--------------------

Rilevato che la variazione comporta i seguenti scostamenti:

- 1) scostamento di cassa negativo di euro 1.445.755,14 e che, comunque, l'equilibrio finale viene rispettato in quanto le previsioni complessive del bilancio 2023-2025 riportano un saldo di cassa finale di euro 2.026.209,57;
- 2) saldo negativo della competenza di euro 3.834.044,63 coperto con la seguente applicazione del risultato di amministrazione 2022:
 - a) Risultato di amministrazione da appositi vincoli per euro 62.430,00 applicato per la parte corrente del bilancio, finanziando un rimborso spesa una tantum;

- b) Risultato di amministrazione da appositi vincoli per euro 3.569.949,41 applicato per la parte in conto capitale del bilancio;
- c) Risultato di amministrazione destinato agli investimenti per euro 201.665,22 applicato per la parte in conto capitale del bilancio;
- 3) Saldi negativi di competenza esercizi 2024 e 2025 coperti da pari aumento del fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale;
- 4) L'applicazione del risultato di amministrazione per la parte corrente di bilancio comporta un avanzo economico per euro 7.820,00;

Acquisito per le vie brevi 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. 8 del 22.05.2023;

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*) e, in particolare, l'art. 30 che prevede che i Commissari curano tutti gli adempimenti necessari per la costituzione e il completo avvio degli EDR e restano in carica fino alla nomina degli organi ai sensi dell'articolo 31 della stessa legge;

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. 468 del 27.03.2020 di nomina del dott. Augusto Viola quale Commissario straordinario per la liquidazione dell'Unione Friuli Centrale e dell'Unione del Noncello dal 1 aprile al 30 giugno 2020, nonché Commissario per il subentro e l'avvio degli EDR di Udine e Pordenone a far data dall'1 luglio e fino alla nomina degli organi degli Enti medesimi;

tutto ciò premesso

D E C R E T A

1. di approvare la variazione n. 3 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 Commissario straordinario

Augusto Viola

(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: AUGUSTO VIOLA

CODICE FISCALE: *****

DATA FIRMA: 23/05/2023 09:30:33