

AUTORITÀ DI BACINO DELLA PUGLIA

L.R. 9 Dicembre 2002 n. 19

DELIBERAZIONE DEL COMITATO ISTITUZIONALE

N° **70** del registro delle deliberazioni Seduta del **13-11-15**

OGGETTO:	Articolo 22 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità: 1° assestamento, con variazioni, al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2015.
-----------------	--

L'anno 2015 addì **13**... del mese di **novembre**.. in Valenzano (BA) nella Sala Riunioni dell'Autorità di Bacino della Puglia, si è riunito, in seconda convocazione, il Comitato Istituzionale, previo regolare invito, nelle persone dei signori:

COMPONENTE		Pr.	Ass.
Presidente Regione Puglia	GIOVANNI GIANNINI	X	
Presidente Regione Basilicata	ANTONIO ANATRONE	X	
Presidente Regione Campania			X
Sindaco Città Metropolitana di Bari	Delegato: Antonio Stragapede	X	
Presidente Provincia di Brindisi			X
Presidente Provincia di Foggia	Delegato: Rosario Cusmai	X	
Presidente Provincia di Lecce	Delegato: Giovanni Refolo		X
Presidente Provincia di Taranto			X
Presidente Provincia di Avellino	Delegato: Luigi D'Angelis		X
Presidente Provincia di Potenza			X
Presidente Provincia Barletta – Andria - Trani			X
Assessore all'Ambiente - Regione Puglia	GIUSEPPE TEDESCHI	X	
Assessore all'Agricoltura e Foreste - Regione Puglia			X
Assessore all'Urbanistica - Regione Puglia			X
Assessore all'Ambiente - Regione Basilicata			X
Assessore all'Agricoltura e Foreste - Regione Basilicata			X
Assessore all'Urbanistica - Regione Basilicata			X
Assessore all'Ambiente - Regione Campania			X
Assessore all'Agricoltura e Foreste - Regione Campania			X
Assessore all'Urbanistica - Regione Campania			X

Partecipa con voto consultivo il Segretario Generale Prof. Ing. Antonio Rosario DI SANTO, che funge da Segretario.

<i>Collegio dei Revisori Contabili per il controllo interno di gestione</i>	<i>Pr.</i>	<i>Ass.</i>
Dott. Marcello Danisi - Presidente	X	
Dott.ssa Vittoria Lopez - Componente	X	
Dott. Giuseppe Prezzano - Componente	X	

Il Presidente, sulla base dell'istruttoria espletata dal Segretario Generale, riferisce:

“L'assestamento del bilancio è l'atto <dovuto>, col quale si provvede (articolo 22 del R.A.C.):

- ✓ all'aggiornamento dell'ammontare dei residui attivi e passivi e della giacenza iniziale di cassa;
- ✓ all'aggiornamento dell'eventuale saldo finanziario positivo (avanzo di amministrazione) o negativo (disavanzo di amministrazione) applicato al bilancio;
- ✓ all'aggiornamento dell'ammontare dell'indebitamento eventualmente autorizzato a copertura del saldo finanziario negativo;
- ✓ alle variazioni degli stanziamenti delle U.P.B. della spesa ove ritenute necessarie; il tutto fermi restando l'indirizzo programmatico dell'attività e del funzionamento dell'Autorità di Bacino.

Tanto premesso, si riporta qui di seguito la relazione esplicativa predisposta e sottoscritta dal Consulente Responsabile del Settore Bilancio e Contabilità:

”””

↓ **AGGIORNAMENTO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DA APPLICARE AL BILANCIO 2015:**

l'aggiornamento del saldo finanziario positivo deriva:

- dal riaccertamento di residui attivi per complessivi € 201.402,67 (detto riaccertamento deriva: a) dalla ricognizione dei crediti verso la Regione Basilicata operata con deliberazioni del C.I. n° 52/22.12.2014 e n° 31/15.05.2015 (riguardanti un progetto di delegazione di pagamento dei crediti maturati da questa AdBP verso detta Regione), in base alle quali detti crediti sono stati quantificati, per il periodo dall'anno 2004 all'anno 2013, in complessivi € 890.406,56, e, per l'anno 2014 - in via presuntiva - in € 204.103,82; per il totale complessivo di € 1.094.510,38; ad avvenuta approvazione del conto consuntivo 2014, si è proceduto alla quantificazione definitiva della quota di concorso per l'anno 2014, determinata in € 136.370,22; cosicché la sommatoria del concorso regionale a tutto l'anno 2014 si è attestata sull'importo di € (890.406,56 + 136.370,22) = € 1.026.776,78, che, contrapposti ai residui attivi iscritti in bilancio per l'importo di € 876.732,17, comportano un maggior residuo da riaccertamento pari ad € 150.044,61; b) dalla ricognizione dei crediti verso la Regione Campania operata sulla base delle spese di funzionamento consuntivate per gli anni dal 2004 al 2014, crediti ammontanti, al netto dei versamenti effettuati, a complessivi € 138.051,52, che, contrapposti ai residui attivi iscritti in bilancio per l'importo di € 86.693,56, comportano un maggior residuo da riaccertamento pari ad € 51.358,06; tornano, quindi, € (150.044,61 + 51.358,06) = € 201.402,67;

- dal riaccertamento dell'avanzo di cassa per € 410,44 (di cui € 198,27 in conseguenza di n° 2 mandati di pagamento inestinti al 31.12.2013 ed € 212,17 in conseguenza di n° 5 mandati di pagamento inestinti al 31.12.2014, ed annullati dal tesoriere).

Per effetto di quanto sopra, il saldo finanziario positivo si ridetermina in € (585.601,18 + 201.402,67 + 410,44) = **787.414,29**.

↓ i residui attivi sono stati definitivamente riaccertati nel complessivo importo di **€ 9.530.940,66**, come da seguente dettaglio:

U.P.B.	DECLARATORIA	R.A. RIACCERTATO	DEBITORE
1.02.02	Introiti e proventi; rimborsi e recuperi div..	€ 1.050.235,29	Diversi
2.04.05	Contributi e trasferimenti R.P., Campania e Basilicata per spese di funzionamento	€ 1.359.478,60	R.P., Basilicata e Campania
2.05.06	Contributi e trasferimenti della UE e di altri E.P.	€ 7.065.401,55	Diversi
000000	Entrate da contabilità speciali	€ 55.825,22	Diversi
	TOTALE	€ 9.530.940,66	

↓ I residui passivi restano confermati nell'importo consuntivato di **€ 10.942.856,84**.

▪ **Aggiornamento dei residui**

Residui attivi

In parte autonoma, sulla base delle risultanze consuntive delle **spese di funzionamento** al 31 dicembre degli esercizi 2004 – 2005 – 2006 – 2007 – 2008 – 2009 – 2010 – 2011 -2012 - 2013 - e 2014, sono state quantificate le residue quote di concorso a dette spese dovute dalle Regioni: Puglia (93% → € 194.650,20/Cap. n° 2.04.05.20); Basilicata (5% → € 1.026.776,78 [+ € 150.044,61 come evidenziato più sopra/Cap. n° 2.04.05.21] e Campania (2% → € 138.051,62 [+ € 51.358,06 come evidenziato più sopra/Cap. n° 2.04.05.22]. Tali residue quote di concorsi, costituenti partite creditorie di questa AdBP ai sensi degli articoli 13 e 15 della L.R. 9.12.2002 n° 19, sono state iscritte tra i residui attivi nel preventivo finanziario per l'esercizio 2015 per aggiornamento dei medesimi residui.

▪ **Variazioni degli stanziamenti di spese**

Negli allegati tabulati sono riportati, in dettaglio, i correttivi introducibili nell'ambito delle spese di "parte vincolata" e di "parte non vincolata". I correttivi che si propongono in termini di minori o maggiori appostazioni di spese riguardano:

→ **l'U.P.B. 1.01.02 "Segretario Generale":**

- Cap. 1.01.02.05/Spese di rappresentanza, ecc./correttivo in aumento dello stanziamento (+ € 1.000,00) per maggiore fabbisogno stimato;

totale U.P.B. 1.01.02	+ € 1.000,00
------------------------------	---------------------

→ **l'U.P.B. 1.01.03 "Segreteria Tecnica Operativa":**

- Cap. 1.01.03.09/Retribuzioni al personale n.d.r./correttivo in aumento dello stanziamento (+ € 15.424,00) in conseguenza del travaso dal bilancio vincolato al bilancio autonomo di tre unità di personale prima applicate ai progetti affidati;
- Cap. 1.01.03.10/Retribuzioni al personale dirigenziale/modesto correttivo in aumento dello stanziamento (+ € 374,00);
- Cap. 1.01.03.11/Fondo per il salario accessorio del personale dirigenziale/correttivo in aumento dello stanziamento (+ € 15.182,00) per tenere conto della retribuzione di risultato 2014 in favore del dirigente amministrativo, da impegnare entro la chiusura dell'esercizio;
- Cap. 1.01.03.12/Retribuzioni al personale di ruolo/correttivo in diminuzione dello stanziamento (- € 36.566,60) a seguito del ricalcolo delle retribuzioni con riferimento al livello economico D1 anziché D3 (per transazione non andata a buon fine);

- **Cap. 1.01.03.13/Oneri riflessi sulle retribuzioni/correttivo in diminuzione (- € 32.146,47)** dello stanziamento quale diretta conseguenza di quanto al punto precedente;
- **Cap. 1.01.03.19/TFR/correttivo in aumento dello stanziamento (+ € 15.000,00)** per esigenze di accantonamento al fondo;
- **Cap. 1.01.03.23/Spese per la formazione e l'aggiornamento professionale/correttivo in diminuzione dello stanziamento (- € 1.607,00)** a seguito dell'operazione "scissione dei pagamenti IVA" (V/determina n° 214/2015);
- **Cap. 1.01.03.28/Spese per documentazioni ecc./ correttivo in diminuzione dello stanziamento (- € 220,00)** a seguito dell'operazione "scissione dei pagamenti IVA" (V/determina n° 214/2015);
- **Cap. 1.01.03.29/Minute attrezzature ecc./ correttivo in diminuzione dello stanziamento (- € 660,00)** a seguito dell'operazione "scissione dei pagamenti IVA" (V/determina n° 214/2015);
- **Cap. 1.01.03.32/Servizio mensa dipendenti/ correttivo in diminuzione dello stanziamento (- € 17.262,00)** a seguito dell'operazione "scissione dei pagamenti IVA" (V/determina n° 214/2015);
- **Cap. 1.01.03.37/Tutela della salute/correttivo in aumento (+ € 21.000,00), compresi € 1.952,00** di cui alla determina n° 227/2015) per maggiore fabbisogno stimato;
- **Cap. 1.01.03.158 - c.n.i./Oneri da somministrazione di lavoro a t.d./trattasi di c.n.i. da finanziare (+ € 61.000,00);**
- **Cap. 1.01.03.16/Compensi incentivanti la produttività/correttivo in diminuzione per minore fabbisogno stimato (- € 590,53);**
- **Cap. 1.01.03.17/Oneri riflessi/correttivo in diminuzione per minore fabbisogno stimato (- € 8.307,93);**
- **Cap. 1.01.03.132/Fondo per la progressione economica orizzontale/correttivo in diminuzione in conseguenza di quanto al capitolo 1.01.03.12 (- € 82.168,49);**

totale U.P.B. 1.01.03	- € 51.549,02
------------------------------	----------------------

→ l'U.P.B. 1.02.07 "Servizi di polizia idraulica, di piena e di pronto intervento; ecc.":

- **Cap. 1.02.07.140 + Cap. 1.02.07.141 + Cap. 1.02.07.144 + Cap. 1.02.07.145/correttivi in aumento degli stanziamenti per travaso di quote di canoni locatizi dal bilancio vincolato al bilancio autonomo**
a seguito di non riconoscimento degli stessi canoni in sede di rendicontazione dei progetti affidati dalla R.P. all'AdBP (+ € 20.000,00 per capitolo);
- **Cap. 1.02.07.160- c.n.i./Affidamento all'AdBP del progetto "Maggiore"/ correttivo in aumento dello stanziamento (+ € 35.000,00);**

totale U.P.B. 1.02.07	+ € 115.000,00
------------------------------	-----------------------

→ l'U.P.B. 1.03.08 "Organizzazione e Amministrazione.":

- **Cap. 1.03.08.51/Postali, telefoniche, ecc./correttivo in aumento (+ € 10.235,00)** dello stanziamento per maggiore fabbisogno stimato (al netto della diminuzione a seguito dell'operazione "scissione dei pagamenti IVA" (V/determina n° 214/2015/- € 1.765,00), ed al lordo della variazione aumentativa di cui alla determina n° 289/2015/(+ € 12.000,00);
- **Cap. 1.03.08.52/Libri, riviste, ecc./correttivo in diminuzione dello stanziamento (- € 553,00)** a seguito dell'operazione "scissione dei pagamenti IVA" (V/determina n° 214/2015);
- **Cap. 1.03.08.53/Materiale di cancelleria, stampati, ecc./correttivo in diminuzione dello stanziamento (- € 7.855,00)** a seguito dell'operazione "scissione dei pagamenti IVA" (V/determina n° 214/2015);
- **Cap. 1.03.08.54/Canoni locatizi/correttivo in aumento dello stanziamento (+ € 3.000,00)** per maggiore quota di canoni locatizi a carico del bilancio autonomo e per operazione "scissione dei pagamenti IVA" (V/determina n° 214/2015);;

- **Cap. 1.03.08.58/Noleggio e manutenzione di macchine di dattiloscrittura e da calcolo, ecc./ correttivo in diminuzione dello stanziamento (- € 14.675,00), al lordo della variazione diminutiva (- € 13.634,00) a seguito dell'operazione "scissione dei pagamenti IVA" (V/determina n° 214/2015);**
- **Cap. 1.03.08.59/Acquisto e/o noleggio di programmi applicativi, ecc./correttivo in aumento dello stanziamento (+ € 15.000,00) per maggiore fabbisogno stimato, al netto della diminuzione (- € 4.308,00) a seguito dell'operazione "scissione dei pagamenti IVA" (V/determina n° 214/2015), ed al lordo della variazione aumentativa (+ € 3.202,00) di cui alla determina n° 290/2015;**
- **Cap. 1.03.08.60/Noleggio di autoveicoli/correttivo in diminuzione dello stanziamento (- € 20.751,00) a seguito dell'operazione "scissione dei pagamenti IVA" (V/determina n° 214/2015);**
- **Cap. 1.03.08.61/Esercizio degli autoveicoli/correttivo in diminuzione dello stanziamento (- € 5.999,00) a seguito dell'operazione "scissione dei pagamenti IVA" (V/determina n° 214/2015);**
- **Cap. 1.03.08.65/Espletamenti di concorsi pubblici, ecc./correttivo in aumento dello stanziamento (+ € 15.283,00) per maggiore fabbisogno stimato (compensi ai componenti delle commissioni); V/determina n° 290/2015;**
- **Cap. 1.03.08.66/Procedure di gare, ecc./correttivo in aumento dello stanziamento (+ € 40.000,00) per maggiore fabbisogno stimato (compensi ai componenti delle commissioni per procedure di gare in corso), al lordo della variazione aumentativa (+ € 16.569,00) introdotta con determina n° 290/2015;**
- **Cap. 1.03.08.73/Mostre, convegni divulgativi, ecc./correttivo in aumento dello stanziamento (+ € 1.800,00) per maggiore fabbisogno stimato, al lordo della variazione diminutiva disposta con determina n° 290/215;**
- **Cap. 1.03.08.74/Servizi consulenziali e collaborazioni esterne ecc./correttivo in diminuzione dello stanziamento (- € 10.379,00) per minore fabbisogno stimato (V/determina n° 290/2015);**
- **Cap. 1.03.08.77/Spese per il funzionamento del Collegio dei Revisori Contabili/correttivo in diminuzione dello stanziamento (- € 13.276,00) a seguito dell'operazione "scissione dei pagamenti IVA" (V/determina n° 214/2015);**
- **Cap. 1.03.08.78/Acquisto di materiale diverso, ecc./correttivo in aumento dello stanziamento (+ € 1.500,00) per maggiore fabbisogno stimato, al netto della diminuzione a seguito dell'operazione "scissione dei pagamenti IVA" (V/determina n° 214/2015/- € 327,00);**
- **Cap. 1.03.08.84/Compensi ai componenti dell'O.I.V./correttivo in diminuzione dello stanziamento (- € 4.303,00) a seguito dell'operazione "scissione dei pagamenti IVA" (V/determina n° 214/2015);**
- **Cap. 1.03.08.143/Assicurazioni diverse/correttivo in aumento dello stanziamento (+ € 18.439,00) [V/determina n° 206/2015];**
- **Cap. 1.03.08.157/IVA c/acquisti da scissione dei pagamenti/trattasi di c.n.i. da finanziare [+ € 110.464,00] - (V/determina n° 214 del 7.7.2015);**

totale U.P.B. 1.03.08	+ € 137.930,00
------------------------------	-----------------------

▪ **l'U.P.B. 1.04.09 "Oneri non ripartibili"**

- **Cap. 1.04.09.80/Fondo di riserva per le spese obbligatorie e d'ordine/correttivo in aumento dello stanziamento (+ € 3.163,20);**
- **Cap. 1.04.09.85/Accantonamenti al fondo svalutazione crediti/correttivo in aumento dello stanziamento (+ € 81.300,50).**

totale U.P.B. 1.04.09	+ € 84.463,70
------------------------------	----------------------

TIT. 4 - Contabilità speciali

- **Cap. 4.0.00.127/- Partite di giro/Anticipazioni per c/terzi - correttivo in aumento (+ € 13.000,00)**

▪ **Variazioni delle previsioni di entrate**

▪ **U.P.B. 1.02.02 "Introiti e proventi vari; rimborsi e recuperi diversi"**

- Cap. 1.02.02.02/interessi attivi/correttivo in diminuzione della previsione di entrata (- € 4.000,00);
- Cap. 1.02.02.09/Altre entrate ecc./correttivo in aumento della previsione di entrata (+ € 18.439,00) - [V/determina n° 206/2015];

totale U.P.B. 1.02.02	+ € 14.439,00
------------------------------	----------------------

▪ **U.P.B. 2.04.05 "Contributi e trasferimenti di parte corrente delle Regioni Puglia, Basilicata e Campania per il finanziamento delle spese di funzionamento"**

- Cap. 2.04.05.21/ Quota di partecipazione della Regione Basilicata alle spese di funzionamento/correttivo in aumento della previsione di entrata (+ € 31.459,38);
- Cap. 2.04.05.22/ Quota di partecipazione della Regione Campania alle spese di funzionamento/correttivo in aumento della previsione di entrata (+ € 4.133,19);

totale U.P.B. 1.02.02	+ € 35.592,57
------------------------------	----------------------

▪ **U.P.B. 2.05.06 "Contributi e trasferimenti di parte corrente della UE e di altri enti pubblici. Finanziamenti di attività per elaborazione progetti PON-ATAS e POR Puglia"**

- Cap. 2.05.06.73 - c.n.i./Assegnazione finanziaria della R.P. per affidamento all'AdBP del progetto "Maggiore"/correttivo in aumento della previsione di entrata (+ € 35.000,00).

totale U.P.B. 2.05.06	+ € 35.000,00
------------------------------	----------------------

TIT. 5 - Contabilità speciali

- Cap. 5.00.00.55/- Partite di giro/Anticipazioni per c/terzi - correttivo in aumento (+ € 13.000,00)

TOTALI COMPLESSIVI DELLE VARIAZIONI INTRODOTTE

Parte 1^ - ENTRATE	Bilancio Autonomo	Bilancio Vincolato	Totali
Variazioni in aumento	€ 268.844,68	€ 35.000,00	€ 303.844,68
Variazioni in diminuzione	" 4.000,00	" 0,00	" 4.000,00
Saldi	<u>€ 264.844,68</u>	<u>€ 35.000,00</u>	<u>€ 299.844,68</u>

Parte 2^ - S P E S E	Bilancio Autonomo	Bilancio Vincolato	Totali
Variazioni in aumento	€ 522.364,70	€ 35.000,00	€ 557.364,70
Variazioni in diminuzione	" 257.520,02	" 0,00	" 257.520,02
Saldi	<u>€ 264.844,68</u>	<u>€ 35.000,00</u>	<u>€ 299.844,68</u>

<<>>

SI E' DELL'AVVISO CHE LE VARIAZIONI COME SOPRA INTRODOTTE SIANO STATE DISPOSTE NEL RISPETTO DELL'EQUILIBRIO DI BILANCIO, DELLA CONGRUITA' E DELLA COERENZA, NONCHE' DELLA CORRISPONDENZA ALLE LINEE PROGRAMMATICHE DELIBERATE.

V. IL DIRIGENTE AMMINISTRATIVO
Dott. Tommaso MONTEFUSCO

IL CONSULENTE
Rag. Antonio Bavaro

Il Collegio dei Revisori Contabili ha espresso parere favorevole, evidenziando che l'analisi delle voci di bilancio ha rilevato l'attendibilità e la congruità delle poste contabili che fanno ritenere il permanere degli equilibri complessivi, nonché la corrispondenza alle linee programmatiche approvate.

Per tutto quanto precede, si propone di deliberare l'approvazione dell'Assestamento al bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2015.

Il Segretario Generale ritiene doveroso dichiarare che la predisposizione dell'atto di assestamento al bilancio non costituisce alcun riconoscimento o impegno in riferimento a partite di dare ed avere ancora aperte e non definite tra la stessa AdBP e lo scrivente, riguardo al conflitto di interesse determinato a seguito della ben nota controversia, ormai risolta, con il Politecnico di Bari.

IL COMITATO

*Udita la relazione del Presidente;
A voti unanimi espressi nei modi di legge,*

DELIBERA

- Di condividere la relazione del Presidente e, per l'effetto, disporre quanto segue:
 1. di prendere atto delle riserve espresse dal S.G. relative alle pendenze con l'AdB e rivenienti, oltre che dalla sentenza del TAR, anche dalla definizione intervenuta col POLIBA. Nello specifico il Prof. Di Santo si riserva tutte le azioni a tutela dei propri diritti e della propria posizione.
 2. Nel preventivo finanziario decisionale dell'AdB della Puglia per l'esercizio 2015, approvato con deliberazione di questo Comitato n° 30 del 15 aprile 2015, sono introdotte le variazioni necessarie ad assestare gli elementi relativi ai residui attivi e passivi, alla giacenza di cassa ed all'avanzo di amministrazione, nonché le variazioni ritenute necessarie in relazione alle esigenze gestionali di entrata e di spesa.
 3. Sono confermati i saldi finanziari riaccertati alla chiusura dell'esercizio 2014 (avanzo di amministrazione ed avanzo di cassa) ed applicati al preventivo decisionale per l'esercizio 2015, rispettivamente negli importi di € 787.414,29 e di € 2.199.330,47.
 4. L'allegata tabella, facente parte integrante e contestuale del presente atto, contiene l'analitica esposizione, per ciascuna U.P.B. di riferimento, rispettivamente, dei residui attivi e passivi assestati e delle variazioni introdotte alle poste previsionali in termini di competenza e di cassa.
 5. Il Segretario Generale è incaricato di dare esecuzione al presente provvedimento.

Il Segretario Generale
Prof. Ing. Antonio Rosario DI SANTO



Il Presidente
Avv. Giovanni GIANNINI