



Autorità di bacino distrettuale delle Alpi Orientali

Allegato A) alla delibera n. 3/2022 della Conferenza Istituzionale Permanente del 18 marzo 2022

“Fabbisogno finanziario per spese funzionamento dell’Autorità di bacino distrettuale delle Alpi Orientali”

Si premette che il bilancio di previsione 2022 dell’Autorità di bacino distrettuale delle Alpi Orientali, adottato con delibera della Conferenza Istituzionale Permanente (CIP) n. 1/2021 nella seduta del 28 ottobre 2021, è stato approvato con Decreto Interministeriale n.88 del 22 febbraio 2022, ora in fase di registrazione presso gli organi di controllo.

Come evidenziato nella Nota Preliminare allegata al bilancio, al fine di garantire una previsione dei trasferimenti annuali per il funzionamento dell’ente, coerente con l’attività istituzionale dello stesso, in sede di predisposizione del bilancio è stata effettuata la ricognizione della spesa non comprimibile (ovvero obbligatoria e necessaria) sia corrente che in conto capitale, tenendo conto anche del reclutamento delle risorse umane previste nel piano assunzionale 2021 adottato dalla CIP il 29 dicembre 2020 e autorizzato dal MEF con prot. n. 192666 del 30 giugno 2021.

Da tale ricognizione è **risultato un fabbisogno annuo** nell’anno 2022 di € 5.391.315, dei quali € 691.315,00 stimati per saldare le obbligazioni pregresse e sorte fino all’anno 2021, ed un fabbisogno consolidato annuo **di € 4.700.000** per le annualità 2023 e 2024.

Gran parte delle **spese di funzionamento finanziate con risorse non vincolate** riguardano “*oneri per il personale in attività di servizio*”. A tal proposito si ricorda che, nel rispetto del principio generale di coerenza del bilancio, normato dal D.lgs. n. 91/2011, il bilancio di previsione 2022 deve essere necessariamente coerente con il piano assunzionale 2021, comprendendo la spesa del personale per le previste 6 nuove assunzioni, di cui n. 3 cat. C e n. 3 cat. B.

Anche le **uscite in conto capitale** previste nel triennio 2022-2024 sono fondamentali per garantire l’attività istituzionale dell’Autorità in quanto necessarie per la realizzazione di interventi di messa a norma dei luoghi di lavoro e di miglioramento delle condizioni di lavoro, nonché interventi di innovazione tecnologica urgenti, non finanziati da specifiche fonti di finanziamento. Tali spese in conto capitale **sono finanziate con trasferimenti correnti dal MITE per € 198.500,00 nell’esercizio 2022, € 150.000,00 negli esercizi 2023 e 2024.**

Di seguito si riporta una **tabella riassuntiva** delle previsioni di uscite sia di parte corrente che di parte capitale finanziate con trasferimenti correnti non vincolati:



Autorità di bacino distrettuale delle Alpi Orientali

		COMPETENZA 2022	CASSA 2022	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024
Cod.	Spese finanziate con trasferimenti correnti non vincolati	TOTALE USCITE	TOTALE USCITE	TOTALE USCITE	TOTALE USCITE
	Titolo 1 - USCITE CORRENTI				
1.1	Funzionamento				
1.1.1	Uscite per organi dell'ente	291.150,00	290.250,00	186.250,00	186.250,00
1.1.2	Oneri per il personale in attività di servizio	3.791.263,00	3.286.463,00	3.280.550,00	3.280.550,00
1.1.3	Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	648.570,00	630.650,00	664.950,00	664.950,00
	Totale funzionamento	4.730.983,00	4.207.363,00	4.131.750,00	4.131.750,00
1.2	Interventi diversi				
1.2.2	Trasferimenti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.4	Oneri tributari	265.258,00	227.608,00	227.200,00	227.200,00
1.2.6	Uscite non classificabili in altre voci	773.295,00	773.295,00	168.450,00	168.450,00
	Totale interventi diversi	1.038.553,00	1.000.903,00	395.650,00	395.650,00
1.4	Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	0,00			
1.4.2	Accantonamento al trattamento di fine rapporto	22.600,00	22.600,00	22.600,00	22.600,00
	TOTALE USCITE CORRENTI	5.792.136,00	5.230.866,00	4.550.000,00	4.550.000,00
	Titolo 2 - USCITE C/CAPITALE				
2.1	Investimenti				
2.1.1	Acquisizione di beni ad uso durevole ed opere immobiliari	49.500,00	49.500,00	150.000,00	150.000,00
2.1.2	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	149.000,00	149.000,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITE C/CAPITALE	198.500,00	198.500,00	150.000,00	150.000,00
	TOTALE USCITE BILANCIO 2022	5.990.636,00	5.429.366,00	4.700.000,00	4.700.000,00

Ciò premesso, si evidenzia che le previsioni della legge di bilancio 2022, L. 30 dicembre 2021 n. 234, riportate nella Tabella n. 9 “*Stato di previsione del Ministero della Transizione Ecologica*” non sono coerenti con gli obiettivi di implementazione dell’attività delle Autorità di bacino in essa previste.

Infatti, lo stanziamento per il finanziamento delle Autorità di bacino distrettuali è rimasto invariato rispetto agli anni pregressi, come dimostrano le previsioni riportate nella Tabella n. 9, per ciascun anno del triennio 2022-2024 al cap. 3010 “*Somme destinate alle autorità di bacino distrettuale*” pari ad € 21.870.714 e al cap. 8715 “*Spese per l'acquisto di beni e attrezzature necessari per l'attività delle autorità di bacino distrettuale*” pari ad € 40.105.

Pertanto, tenuto conto di tale stanziamento, appare evidente che l’Autorità di bacino distrettuale delle Alpi Orientali in relazione alle proprie esigenze, potrà fare affidamento per tutto il triennio 2022-2024 sul solo trasferimento annuale storico, pari ad € 3.852.899 per spese di funzionamento ed € 10.000 per acquisto di beni ed attrezzature, assolutamente insufficiente per garantire il funzionamento dell’Ente e per dare almeno attuazione al piano assunzionale 2021.

Resta inteso che l’attuazione del piano assunzionale 2021 garantirebbe all’Ente il contingente minimo di risorse umane necessario alla funzionalità dello stesso e il conseguente fabbisogno finanziario di 4 milioni e 700 mila rappresenta il fabbisogno minimo indispensabile a dare piena attuazione al piano assunzionale stesso, ma occorre rilevare che vanno fatte salve le esigenze assunzionali per la successiva progressiva copertura della pianta organica e il conseguente relativo fabbisogno finanziario.