



Autorità di Bacino Distrettuale dell' Appennino Meridionale



Relazione programmatica

Tecnico-amministrativa ed economica al Bilancio di previsione 2024



Autorità di Bacino Distrettuale dell' Appennino Meridionale

INDICE

1. Premessa
2. Mandato, Finalità ed Operato
3. Obiettivi strategici/operativi e relative attività/azioni/misure poste in essere
4. Obiettivi annuali/pluriennali e relative misure/attività/azioni
5. Quadro necessità economiche per investimenti
6. Previsioni di Bilancio
- 6.a Criteri di redazione del Bilancio
7. Preventivo Economico
8. Completamento Pianta organica
9. Contenzioso



Autorità di Bacino Distrettuale dell'Appennino Meridionale

1) Premessa

L'Autorità di bacino distrettuale dell'Appennino Meridionale, istituita il 13.06.2018, ai sensi dell'art 63 del decreto legislativo 3 aprile 2006, n. 152 e smi, è un ente pubblico non economico, soggetto al potere di indirizzo, coordinamento e vigilanza del Ministero della Transizione Ecologica, dotato di personalità giuridica di diritto pubblico e di autonomia tecnico-scientifica, organizzativa, gestionale, patrimoniale e contabile da esercitare sotto il controllo della Corte dei conti. La costituzione delle Autorità di bacino distrettuali è avvenuta a conclusione di un lungo percorso di riordino istituzionale partito nel 2006 che ha determinato la soppressione di tutte le Autorità di Bacino di rilievo Nazionale, Regionale e Interregionale nonché l'attribuzione ai distretti idrografici di nuove e specifiche competenze e funzioni finalizzate al rispetto delle normative europee che prevedono il raggiungimento degli obiettivi indicati nella Direttiva Quadro Acque 2000/60/CE (DQA) e nella Direttiva Alluvioni 2007/60/CE (FD) che individuano nel livello di distretto la dimensione territoriale nella quale concentrare l'attività diretta alla tutela qualitativa e quantitativa delle acque superficiali e sotterranee e la gestione del rischio da alluvioni.

L'Autorità esercita le funzioni di pianificazione e i compiti in materia di difesa del suolo e di tutela delle acque e gestione delle risorse idriche previsti in capo alla stessa dalla normativa vigente nonché ogni altra funzione attribuita dalla legge o dai regolamenti. La finalità istituzionale dell'Autorità è la tutela ambientale dell'intero distretto idrografico, secondo i seguenti obiettivi:

- difesa idrogeologica e della rete idrografica;
- tutela della qualità dei corpi idrici;
- razionalizzazione dell'uso delle risorse idriche;
- regolamentazione dell'uso del territorio.

Gli ambiti entro i quali l'Autorità svolge le proprie attività di pianificazione sono:

- sistemazione, conservazione e recupero del suolo nei bacini idrografici;
- difesa, sistemazione e regolazione dei corsi d'acqua;
- moderazione delle piene;



Autorità di Bacino Distrettuale dell'Appennino Meridionale

- disciplina delle attività estrattive idrauliche;
- difesa e consolidamento dei versanti e delle aree instabili;
- contenimento dei fenomeni di subsidenza dei suoli e di risalita delle acque marine lungo i fiumi;
- protezione delle coste;
- risanamento delle acque superficiali e sotterranee;
- razionalizzazione degli usi delle risorse idriche superficiali e profonde.

Le Autorità di bacino distrettuali sono chiamate a operare su ambiti territoriali definiti su base idrografica. I distretti idrografici sono infatti considerati ecosistemi naturali ed ambiti ottimali per la pianificazione, programmazione e gestione delle azioni di difesa del suolo – nel senso ampio di difesa del territorio, del suolo, del sottosuolo, degli abitati e delle infrastrutture – di tutela della qualità ambientale dei corpi idrici superficiali e sotterranei, di razionalizzazione dell'uso delle risorse idriche, di regolamentazione dell'uso del territorio, e per questo sono loro attribuite funzioni e competenze sovra ordinate rispetto ai confini amministrativi.

L'art. 63, comma 1, del decreto legislativo 3 aprile 2006, n. 152, come sostituito dall'art. 51, comma 2, della legge 28 dicembre 2015, n. 221, istituisce in ciascun distretto idrografico in cui è ripartito il territorio nazionale ai sensi dell'art. 64 del medesimo decreto, l'Autorità di bacino distrettuale.

Il distretto idrografico dell'Autorità di Bacino Distrettuale dell'Appennino Meridionale comprende i seguenti bacini idrografici:

- 1) Liri-Garigliano, già bacino nazionale ai sensi della legge 18 maggio 1989, n. 183;
- 2) Volturno, già bacino nazionale ai sensi della legge 18 maggio 1989, n. 183;
- 3) Sele, già bacino interregionale ai sensi della legge 18 maggio 1989, n. 183;
- 4) Sinni e Noce, già bacini interregionali ai sensi della legge 18 maggio 1989, n. 183;
- 5) Bradano, già bacino interregionale ai sensi della legge 18 maggio 1989, n. 183;
- 6) Saccione, Fortore e Biferno, già bacini interregionali ai sensi della legge 18 maggio 1989, n. 183;
- 7) Ofanto, già bacino interregionale ai sensi della legge 18 maggio 1989, n. 183;
- 8) Lao, già bacino interregionale ai sensi della legge 18 maggio 1989, n. 183;



Autorità di Bacino Distrettuale dell'Appennino Meridionale

- 9) Trigno, già bacino interregionale ai sensi della legge 18 maggio 1989, n. 183;
- 10) bacini della Campania, già bacini regionali ai sensi della legge 18 maggio 1989, n. 183;
- 11) bacini della Puglia, già bacini regionali ai sensi della legge 18 maggio 1989, n. 183;
- 12) bacini della Basilicata, già bacini regionali ai sensi della legge 18 maggio 1989, n. 183;
- 13) bacini della Calabria, già bacini regionali ai sensi della legge 18 maggio 1989, n. 183;
- 14) bacini del Molise, già bacini regionali ai sensi della legge 18 maggio 1989, n. 183.

Al fine di rappresentare la *configurazione tecnico/economico/gestionale* del percorso di azioni dell'Autorità di Bacino Distrettuale dell'Appennino Meridionale, nella presente relazione vengono sintetizzati:

- *Il Mandato, le Finalità e l'Operato dell'Autorità di Bacino Distrettuale;*
- *Gli obiettivi, le azioni e le attività proprie dell'Autorità da attuare nel prossimo triennio;*
- *Il quadro delle necessità economiche.*
- *Le previsioni di bilancio;*
- *Il completamento della pianta organica.*



Autorità di Bacino Distrettuale dell'Appennino Meridionale

2) Mandato, Finalità ed Operato

Il mandato delle Autorità di Bacino Distrettuali, configurato nelle direttive comunitarie 2000/60 e 2007/60, recepite nel nostro ordinamento con il D.lgs. 152/06 e con la Legge 221/15, si attua attraverso la predisposizione e realizzazione di “attività/azioni/misure” volte alla definizione quantitativa e qualitativa della risorsa idrica ed alla gestione della stessa, alla gestione dell'uso e del consumo del suolo, alla mitigazione e gestione del rischio idrogeologico (frane ed alluvioni), alla valutazione dei beni esposti (al fine della definizione, mitigazione e gestione del rischio idrogeologico) alla tutela del patrimonio ambientale, culturale, infrastrutturale connesso alla gestione del sistema territoriale/ambientale nella sua interezza.

Azioni ed attività che richiedono l'attuazione di complessi “percorsi tecnici/giuridici/operativi/gestionali”, quali il PIANO DISTRETTUALE ed I PIANI DI GESTIONE, che solo attraverso una approfondita comprensione dei fenomeni e delle loro dinamiche evolutive possono declinare **misure (interventi strutturali e non strutturali)** in grado di assicurare una adeguata *difesa e gestione del suolo, la tutela e la gestione delle acque, la difesa del sistema dei beni esposti, vale a dire l'ossatura portante* della programmazione ed attuazione che il Paese è chiamato a compiere, anche attraverso il PNRR, per una ripresa solida e duratura.

In tale prospettiva, le attività ad oggi poste in essere dall'Autorità di Bacino Distrettuale attraverso i menzionati Piani, oltre che con le Azioni ed i programmi a carattere Regionale ed a carattere locale sistematicamente sviluppati, rappresentano un punto di riferimento imprescindibile agevolando, di fatto, la gestione ed il governo delle risorse acque, suolo e sistema ambientale/paesaggistico/infrastrutturale sull'intero territorio nazionale.

Ad oggi, tutte le attività relative alla pianificazione e programmazione dell'Autorità di Bacino Distrettuale si sono svolte senza alcuna risorsa economica all'uopo destinata ma solo grazie ad un ingente e significativo sforzo da parte della Segreteria Tecnica Operativa e con il supporto, laddove possibile, di risorse derivanti da progetti specifici (FSC) a carattere nazionale e/o regionale.

In merito, attraverso varie riunioni con il Ministero (nelle figure del Capo Dipartimento, Direttore e successivamente con il Viceministro), sono state rappresentate le articolate necessità dell'Autorità e si è pervenuti a condividere l'indispensabilità di sottoporre alla Conferenza Istituzionale Permanente il *Piano*



Autorità di Bacino Distrettuale dell' Appennino Meridionale

Triennale degli Interventi strutturali e non strutturali - seduta del 25/07/2023

Azione resa ancora più cogente dall'integrazione del mandato ed operato dell'Autorità di Bacino, che ha visto:

- la costituzione di un altro “organo” quale l'*Osservatorio Distrettuale Permanente sugli utilizzi idrici*, introdotto dal D.L. 39 del 14/04/2023;
- le priorità tecniche ed amministrative - attraverso apposito atto di indirizzo-; trattasi di obiettivi che orienteranno l'azione dell'Autorità di Bacino Distrettuale nell'attuazione della *governance* 2024 e nel triennio 2024-2026.



Autorità di Bacino Distrettuale dell' Appennino Meridionale

3) Obiettivi strategici/operativi e relative attività/azioni/misure poste in essere

Il percorso dell'Autorità di Bacino Distrettuale è stato predisposto dal 2018 con la definizione di *obiettivi strategici* finalizzati alla “*pianificazione, programmazione e gestione delle risorse acqua, suolo e sistema ambientale/infrastrutturale / culturale connesso*”, che si attuano attraverso la predisposizione i “**Piani di Gestione**” relativi alla:

- *Gestione acque;*
- *Mitigazione e Gestione rischio Alluvioni;*
- *Mitigazione e Gestione rischio da frana;*
- *Gestione del sistema costiero;*
- *Gestione dei sedimenti.*

Ai quali è stato integrato dal 2021 il *Piano per la Gestione della Risorsa Suolo*

Strumenti che costituiscono asse portante del *Piano di Distretto* e che richiedono costantemente:

- *La cooperazione tra tutte le Istituzioni per la costruzione del governo del Territorio Distrettuale;*
- *La Sostenibilità dell'Ente in termini di efficacia, efficienza, trasparenza ed informazione.*

I Piani sopra richiamati si declinano, a loro volta, in *Obiettivi operativi, annuali e pluriennali* che trovano attuazione nella definizione e realizzazione di *Misure/Azioni/Attività*.

Gli obiettivi su citati sono stati richiamati ed integrati, come anticipato, nella Conferenza Istituzionale Permanente del 25 luglio 2023- delibera 3, e che di seguito sono riportati sinteticamente:

- *Il prosieguo del Piano di Gestione Rischio Alluvioni;*
- *Il prosieguo del Piano di Gestione delle Acque;*
- *L'aggiornamento dei Piani di Assetto Idrogeologico;*
- *La predisposizione del Piano di Gestione del Sistema Coste.*
- *L'Osservatorio Permanente sugli utilizzi Idrici.*
- *Il coordinamento dei contratti di Fiume.*

La predisposizione del Piano Triennale degli interventi.



Autorità di Bacino Distrettuale dell'Appennino Meridionale

4) Obiettivi annuali/pluriennali e relative misure/attività/azioni

Gli obiettivi annuali/pluriennali integrati, laddove necessario, con quanto contenuto nella delibera 3 della Conferenza Istituzionale Permanente del 25 luglio 2023, sulla base di quanto prima riportato, si traducono in:

- a. **Implementazione del Piano di Gestione Acque** articolato in:
- i. Attività finalizzate al *Bilancio Idrologico, Idrogeologico e Idrico, al Deflusso Ecologico, alla implementazione della Rete di Monitoraggio, all'Analisi Economica, agli Usi della risorsa.*
 - ii. *Predisposizione Misure strutturali e non strutturali* per rispondere agli obiettivi posti dalla Comunità Europea al fine di: *garantire il buono stato quali-quantitativo della risorsa idrica, assicurare l'uso delle acque (potabile, irriguo, industriale), la difesa e tutela degli ecosistemi connessi.*
 - iii. *Progetti specifici relativi: alla sicurezza idrica/sicurezza sociale, per specifiche idro-strutture e vettori di trasporto, alla tutela degli ecosistemi, trasferimento Interregionale risorse idriche.*
 - iv. *Osservatorio Permanente sugli utilizzi idrici.*
 - v. *Tavolo per trasferimenti idrici interregionali.*
 - vi. *Attività di supporto al Commissario Straordinario Nazionale per l'emergenza idrica.*
 - vii. *Attività connesse alla valutazione dello stato qualitativo dei corpi idrici superficiali del bacino del Sarno e delle criticità delle aree contermini.*
- b. **Implementazione del percorso del Piano di Gestione Alluvioni** articolato in:
- i. *Valutazione della pericolosità e del rischio finalizzata all'aggiornamento dei PAI e del PGRA;*
 - ii. *Azioni finalizzate alla tutela della pubblica incolumità, al censimento e valutazione del bene esposto ed alla sicurezza del sistema territoriale/ambientale ed*



Autorità di Bacino Distrettuale dell' Appennino Meridionale

infrastrutturale.

- iii. Progetti e realizzazione di interventi relativi alla mitigazione e gestione del rischio idraulico su aree pilota e/o areali.
- c. **Attività di Integrazione del Piano di Gestione Acque con il Piano di Gestione Rischio Alluvioni**, anche con “misure non strutturali trasversali” finalizzate **al ripristino degli ecosistemi acquatici ed alla tutela della biodiversità** (strategia sulla biodiversità 2030).
- d. Attività finalizzate alla realizzazione del **Piano di Assetto Idrogeologico-Frane / Piano di Gestione del rischio da Frana e progetti specifici per la gestione dell'area a rischio idrogeologico su aree pilota e/o areali.**
- e. Aggiornamento del **Piano di Assetto Idrogeologico del territorio di Ischia con priorità Casamicciola** (art. 5 quater L. 9/2023, commi 4 bis e 4 ter, D.L.vo 152/06 e s.m.i., L. 120/2020).
- f. Predisposizione e realizzazione di **Cartografia e di Monitoraggio satellitare** del territorio distrettuale per **l'aggiornamento del sistema fisico, del costruito e del patrimonio infrastrutturale e delle dinamiche che ne caratterizzano la evoluzione.**
- g. Predisposizione delle attività finalizzate alla **Valutazione del sistema terra/mare per la gestione del sistema costiero** (D.lgs. 152/06), con priorità su aree pilota.
- h. Predisposizione delle attività finalizzate alla realizzazione del **Piano di Gestione dei Sedimenti** (come specificato con L.221/15), intraprese sul territorio calabro, in relazione alle risorse derivanti dal programma di cui all'Accordo MASE/Regione Calabria.
- i. Predisposizione ed attivazione **di un Programma triennale di interventi inerenti il sistema fisico, territoriale ed ambientale** (di cui all'art. 69 del D.lgs. 152/2006), articolato in “*interventi strategici strutturali e non strutturali con effetti a scala di bacino e di distretto*” e “*Interventi strutturali e non strutturali con effetti a scala locale*”, programma presentato nella Conferenza Istituzionale Permanente del 25/07/2023, Delibera 4.
- j. Realizzazione del sub-piano “**Sistema cavità a livello Distrettuale**”.



Autorità di Bacino Distrettuale dell'Appennino Meridionale

- k. Predisposizione del “**Sistema di monitoraggio integrato**” (presentato al MASE, ed avviato per alcuni areali e tematiche dell’Autorità).
- l. Realizzazione degli interventi di competenza previsti nell’ambito del Piano Operativo Ambiente FSC 2014- 2020 – sotto piano “**Interventi per la tutela del territorio e delle Acque**”, approvato con delibera CIPE n. 55/2016.
- m. “**Ampliamento delle attività di monitoraggio**” (Legge n. 60 – 17/05/2022 Disposizioni per il recupero dei rifiuti in mare e nelle acque interne e per la promozione dell’economia circolare - Legge Salva-Mare)
- n. Espressione di **pareri/contributi previsti dagli strumenti di pianificazione** al fine di un condiviso governo del territorio radicato ai principi di resilienza e sostenibilità.
- o. Definizione di *linee guida (circolare)* per la **semplificazione tecnico – amministrativa dei procedimenti correlati alla tutela, gestione e governo delle risorse suolo, acqua ed aspetti ambientali connessi**, anche ai fini di una maggiore efficienza ed efficacia dell’operato dell’Autorità Distrettuale.
- p. Aggiornamento e revisione “**PIAO**”.
- q. Predisposizione ed attuazione della **transizione al digitale delle attività tecnico- istituzionali ed amministrative dell’Autorità di Bacino Distrettuale**.
- r. **Sviluppo della attività a carattere giuridico amministrativo a supporto delle attività di pianificazione e programmazione dell’Autorità**.

Per il raggiungimento degli obiettivi di cui sopra sono stati predisposti programmi delle attività, criteri/metodologie declinati attraverso Decreti Segretariali.

Inoltre, le attività di cui sopra, come schematizzato nel capitolo successivo, necessitano di risorse finanziarie aggiuntive per la loro realizzazione e/o completamento.

Necessità palesate e manifestate al Ministero (MASE) e che hanno portato alla formulazione, nella CIP del 25 Luglio 2023 – Delibera 4 -, di un “*Piano triennale di interventi*” (a carattere strutturale e non strutturale) che ha consentito di configurare le necessarie risorse economiche.



Autorità di Bacino Distrettuale dell' Appennino Meridionale



Autorità di Bacino Distrettuale dell' Appennino Meridionale

5) Quadro necessità economiche per investimenti

Come rappresentato nei paragrafi precedenti l'attuazione dei complessi "percorsi tecnici/giuridici/operativi/gestionali", quali il PIANO DI BACINO DISTRETTUALE ed I PIANI DI GESTIONE nonché le numerose e diversificate attività correlate all'espressione dei pareri sulla coerenza con gli obiettivi del Piano di bacino dei piani e programmi dell'Unione Europea, nazionali, regionali e locali relativi alla difesa del suolo, alla lotta alla desertificazione, alla tutela delle acque e alla gestione delle risorse idriche (art. 63 c. 10 D.lgs. 152/06 e s.m.i.) richiedono adeguate risorse economiche, per la realizzazione dei piani triennali.

Piano portato alla attenzione della Conferenza Istituzionale Permanente del 25/07/2023 -Delibera 4 - che qui viene richiamata integralmente e che evidenzia un'esigenza economica così schematizzata:

PIANO DI INTERVENTI STRUTTURALI E NON STRUTTURALI	TOTALE
TOTALE INTERVENTI STRUTTURALI FRANE	1.715.611.956,00 €
TOTALE INTERVENTI STRUTTURALI ALLUVIONI	2.003.763.500,00 €
TOTALE INTERVENTI STRUTTURALI ACQUE	1.586.274.969,24 €
TOTALE INTERVENTI NON STRUTTURALI FRANE	42.000.000,00 €
TOTALE INTERVENTI NON STRUTTURALI ALLUVIONI	24.000.000,00 €
TOTALE INTERVENTI NON STRUTTURALI ACQUE	81.480.000,00 €



Autorità di Bacino Distrettuale dell'Appennino Meridionale

Inoltre, si richiamano le attività dei Commissari a cui l'Autorità di Bacino Distrettuale fornisce supporto:

- *Efficientamento Sistema Dighe / Area a gestione ex EIPLI - Commissario Straordinario di Governo art. 1, comma 154, L. 145/2018*

In merito allo stato di avanzamento delle attività in capo al Segretario Generale dell'Autorità di Bacino Distrettuale dell'Appennino Meridionale, in qualità di Commissario Straordinario di Governo art.1, c.154, L.145/2018, si rappresenta che nel corso del 2023 sono state completate le progettazioni degli interventi di adeguamento sismico e manutenzione straordinaria per le Dighe di Conza, Saetta, Camastra e Pertusillo. Sono state completate le progettazioni degli interventi di abbattimento e ricostruzione delle case di guardia delle dighe di Acerenza e Genzano di Lucania. È stata completata la rivalutazione sismica della diga di Monte Cotugno con la definizione degli interventi necessari per l'adeguamento sismico delle opere accessorie non verificate (pozzo dell'opera di presa e del viadotto di accesso). Sono stati affidati i servizi di appalto integrato relativi al ripristino della continuità idraulica dell'Adduttore Acerenza-Genzano e di manutenzione straordinaria della Galleria Acerenza-Genzano (entrambi finanziati nell'ambito del PNRR). Sono state avviate le attività di implementazione del quadro conoscitivo per l'efficientamento dell'intero sistema Dighe ed Adduttori mediante la definizione di un comitato scientifico. Sono state completate le documentazioni per l'esecuzione delle gare di indagini, rilievi e progettazione degli interventi di incremento della sicurezza idraulica degli invasi di Monte Cotugno, Camastra e Serra del Corvo. È in fase di ultimazione la documentazione per la gara di fornitura ed installazione della rete idro-pluviometrica integrativa.

Inoltre sono state avviate le attività per il Master Plan dighe a livello distrettuale.

- *Attuazione dell'intervento di messa in sicurezza e gestione dei rifiuti pericolosi e radioattivi siti nel deposito ex Cemerad nel territorio del comune di Statte – Taranto, Regione Puglia - Commissario Straordinario DPCM 19/11/2015, L. n. 18 del 27/02/2017*

L'Autorità di Bacino Distrettuale fornisce supporto al Commissario Straordinario di Governo per l'attuazione dell'intervento di “*Messa in sicurezza e gestione dei rifiuti pericolosi e radioattivi siti nel deposito ex Cemerad, nel territorio comunale di Statte (TA)*”, dott.ssa Vera



Autorità di Bacino Distrettuale dell'Appennino Meridionale

Corbelli (D.P.C.M. di nomina del 19.11.2015 (pubblicato su G.U. n. 302 del 30.12.2015). Si specifica che il sito ex Cemerad costituiva una delle maggiori criticità ambientali-sanitarie dell'area tarantina, in quanto nel deposito, abbandonato sin dagli inizi del 2000, in totale stato di fatiscenza, erano ammassati in modo del tutto caotico un notevolissimo numero di fusti contenenti rifiuti pericolosi e radioattivi. La definitiva conta fisica ha consentito di riscontrare nel deposito la presenza di circa 16.700 fusti (come risulta dall'ultima conta effettuata a metà dei lavori), di cui circa 5.400 radioattivi (tra questi anche 93 fusti contenenti sorgenti e filtri contaminati dall'evento chernobyl) e circa 11.300 potenzialmente decaduti. Il Commissario Straordinario si avvale degli uffici e della struttura dell'Autorità di Bacino Distrettuale per ogni adempimento propedeutico o comunque connesso all'attuazione dell'intervento in argomento che si articola nelle seguenti fasi: *i) attività propedeutiche, allestimenti e predisposizioni; ii) rimozione, misura ed eventuale riconfezionamento colli ai fini del trasporto; iii) trasporto e conferimento dei rifiuti presso operatori autorizzati; iv) bonifica e rilascio del sito privo da vincoli radiologici.* Allo stato attuale risultano allontanati dal deposito ex Cemerad un numero totale di fusti pari 13.960 (di cui 93 fusti contenenti sorgenti e filtri contaminati dall'evento Chernobyl; n. 2.439 contenenti materiale radioattivo e n. 11.140 fusti contenenti materiale potenzialmente decaduto, n. 288 anonimi).

Da Ottobre 2023 è stato avviato il percorso di rimozione ed allontanamento

Le attività per l'allontanamento dei fusti ancora presenti nel deposito sono riprese il 10 ottobre 2023 dopo un periodo di sospensione dovuto alla necessità di reperire ulteriore risorse (assentite con la L. n. 234/2021) ed alla risoluzione di alcune problematiche di carattere tecnico, amministrativo e gestionale, superate con la condivisione di ISIN e la partecipazione di Sogin e Nucleco. Il completamento della rimozione e dell'allontanamento dei fusti dal deposito ex Cemerad è previsto entro settembre 2024, mentre la fine della bonifica ed il rilascio del sito privo da vincoli radiologici è previsto per gennaio 2025



Autorità di Bacino Distrettuale dell'Appennino Meridionale

6) Previsioni di Bilancio

Le reiterate e condivise richieste di adeguamento della dotazione finanziaria stabile dell'Autorità di Bacino Distrettuale, rappresentate in sede centrale dal Segretario Generale, sono state oggetto di valutazione da parte del Ministero dell'Ambiente e della Sicurezza Energetica, all'esito della quale è stato formalizzato il c. 698 dell'art.1, della Legge 29 dicembre 2022, n. 197, "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2023 e bilancio pluriennale per il triennio 2023-2025".

Con pubblicazione in data 29 dicembre 2022, sulla Gazzetta Ufficiale n. 303, della sopra richiamata Legge il Ministero vigilante al fine di integrare le risorse economiche programmate per le spese correnti delle Autorità di Bacino Distrettuali, ha previsto lo stanziamento di una somma pari a 14,5 milioni di euro a decorrere dal 2023 e in particolare, l'assegnazione finale all'Autorità di Bacino Distrettuale dell'Appennino Meridionale risulta essere di 2,5 milioni di Euro.

Si rileva, inoltre, che:

il comma 700 dell'art. 1 della sopra richiamata Legge 29 dicembre 2022, n. 197, ha stabilito che, al fine di rafforzare la tutela del territorio e la gestione delle acque, per mitigare gli effetti del dissesto idrogeologico e del cambiamento climatico, "Dopo il comma 607 dell'articolo 1 della legge 30 dicembre 2021, n. 234, venisse inserito il seguente comma:

«607-bis. Al fine di rafforzare la tutela del territorio e la gestione delle acque, per mitigare gli effetti del dissesto idrogeologico e del cambiamento climatico, il 20 per cento delle somme di cui al comma 607 è riservato all'assunzione di personale a tempo indeterminato presso le autorità di bacino distrettuali di cui all'articolo 63 del decreto legislativo 3 aprile 2006, n. 152 »". Tale previsione permetterà di procedere gradualmente al completamento della pianta organica con i fondi di cui alla sopra richiamata Legge;

con il Decreto-legge del 03/12/2022 n. 186 -Interventi urgenti in favore delle popolazioni colpite dagli eventi eccezionali verificatisi nel territorio dell'isola di Ischia a partire dal 26 novembre 2022, all'articolo 5-bis (Rafforzamento dell' Autorità' di Bacino Distrettuale dell'Appennino Meridionale), è stato previsto quanto segue: *Per le esigenze di funzionamento volte a potenziare le attività finalizzate a mitigare il rischio idrogeologico, anche con specifico riferimento agli eventi eccezionali verificatisi nel territorio dell'isola di Ischia a partire dal 26 novembre 2022, l'Autorità di Bacino Distrettuale*



Autorità di Bacino Distrettuale dell'Appennino Meridionale

dell'Appennino Meridionale è autorizzata, nell'ambito della vigente dotazione organica, a reclutare, con rapporto di lavoro a tempo indeterminato, mediante l'indizione di concorsi pubblici o attraverso le speciali procedure di immissione nei ruoli del personale in servizio presso l'Autorità consentite dalla legislazione vigente, un contingente di personale con qualifica di dirigente di seconda fascia fino a 8 unità e un contingente di personale non dirigenziale fino a 82 unità. Per le finalità di cui al primo periodo è autorizzata la spesa nel limite di 2.500.000 euro per l'anno 2023 e di 5 milioni di euro annui a decorrere dall'anno 2024. Al relativo onere si provvede mediante corrispondente riduzione dell'autorizzazione di spesa di cui al comma 607 dell'articolo 1 della legge 30 dicembre 2021, n. 234. I reclutamenti previsti dal presente comma sono effettuati previa emanazione di apposito decreto del Ministro dell'ambiente e della sicurezza energetica, da adottare di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze;

- la Legge finanziaria della Regione Puglia L.R. 29 dicembre 2022, n. 33, pubblicata su BURP n. 141 del 30.12.2022, ha approvato il “*Bilancio di previsione della Regione Puglia per l'esercizio finanziario 2023 e pluriennale 2023-2025*”, nell'ambito del quale è stato confermato lo stanziamento a favore dell'Autorità di Bacino Distrettuale dell'Appennino Meridionale per le spese di funzionamento della Sede Territoriale Operativa Puglia per 1.400.000,00. Il segretario Generale ha avviato al contempo quanto necessario per la predisposizione della rendicontazione relativa alle spese di funzionamento della Sede Puglia dell'Autorità di Bacino Distrettuale dell'Appennino Meridionale per l'anno 2023, al fine di ottenere il trasferimento della somma a saldo pari ad euro 560.000,00 e, pertanto la previsione di entrata per l'esercizio 2024 è pari ad euro 1.960.000,00.
- è stata confermata la modalità di ripartizione delle somme a favore dei soggetti partecipanti al progetto RETURN “*MultiRisK sciEnce for resilienT commUnities undeR a changiNg climate*” e sono state chiarite le tipologie di spese ammissibili e la modalità di rendicontazione. Lo stanziamento di entrata risulta pari ad € 347.583,34.



Autorità di Bacino Distrettuale dell'Appennino Meridionale

6a) Criteri di redazione del bilancio

In via preliminare, si rappresenta che il Bilancio di previsione per l'anno 2024 è stato redatto secondo le prescrizioni della normativa vigente in materia di amministrazione e contabilità degli enti pubblici non economici. A norma dell'art. 30, comma 1, della legge 20 marzo 1975, n. 70, gli enti pubblici non economici ivi disciplinati - tra i quali rientrano anche le Autorità di bacino distrettuali di cui all'art. 63, comma 1, del decreto legislativo 152/2006 - sono tenuti ogni anno a compilare un bilancio di previsione redatto secondo le norme dettate dal DPR 27 febbraio 2003, n. 97. L'Autorità conforma la propria gestione ai principi ed alle vigenti norme in materia di amministrazione e contabilità pubblica, ivi comprese la legge 31 dicembre 2009, n. 196, il decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123 e il decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91, oltre che ai successivi decreti attuativi, nonché alle norme civilistiche e fiscali vigenti, per quanto compatibili, nel rispetto dei principi di trasparenza, efficienza, economicità ed efficacia della gestione.

Ai fini della gestione contabile di esercizio, l'Autorità ha adottato il Piano dei Conti integrato ai sensi del DPR 132/2013, costituito da conti che rilevano le entrate e le spese in termini finanziari e da conti economico-patrimoniali. Le voci del Piano dei Conti in coerenza con il sistema delle regole contabili di cui all'articolo 2, comma 2, del D.Lgs. 91/2011 sono costituite da un elenco di conti di natura patrimoniale, finanziaria ed economica, in modo da consentire l'analisi dettagliata di tutte le operazioni contabili dell'Autorità.

L'Autorità è dotata di un sistema informativo per la gestione della contabilità, e per la tenuta e conservazione dei registri e dei libri contabili obbligatori in base alle disposizioni vigenti.

Ai sensi dell'art. 7 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Autorità di bacino approvato con D.M. n°53 del 01/02/21, il *Bilancio di previsione* è predisposto dal Segretario Generale e deliberato dalla CIP entro il 31 ottobre dell'anno precedente cui il bilancio stesso si riferisce.

Tanto premesso, L'Autorità di bacino distrettuale dell'Appennino Meridionale, presenta il terzo bilancio di previsione.

Il bilancio previsionale 2024 che viene presentato per l'approvazione risulta in equilibrio, gli stanziamenti di entrata sono iscritti in bilancio previo accertamento della loro attendibilità, mentre gli stanziamenti di uscita sono iscritti in relazione a programmi definiti e alle concrete capacità operative dell'Autorità.



Autorità di Bacino Distrettuale dell'Appennino Meridionale

Nel caso di trasferimenti a rendicontazione l'entrata viene accertata, ai sensi dell'Allegato n. A/2 al D.Lgs 118/2011 con imputazione ai medesimi esercizi in cui l'amministrazione erogante ha registrato i corrispondenti impegni.

La delibera con cui un ente decide di erogare contributi "a rendicontazione" a favore di altri enti, per la realizzazione di determinate spese, costituisce un'obbligazione giuridicamente perfezionata, anche se condizionata alla realizzazione della spesa, a seguito della quale:

- l'ente erogante è tenuto ad impegnare l'intera spesa prevista nella delibera, con imputazione agli esercizi in cui è prevista la realizzazione delle spese da parte dell'ente beneficiario (cronoprogramma). L'individuazione degli esercizi cui imputare la spesa per trasferimenti è effettuata sulla base dei programmi presentati dagli enti finanziati per ottenere il contributo;
- l'ente beneficiario ha titolo ad accertare le entrate, con imputazione ai medesimi esercizi cui sono stati registrati gli impegni.

I documenti contabili che accompagnano la presente relazione, sono costituiti dal preventivo finanziario "decisionale", dal preventivo finanziario "gestionale", dal preventivo economico e dal bilancio pluriennale 2024/2026, e sono stati predisposti secondo la normativa prevista dal D.P.R. n. 97 del 27 febbraio 2003 "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla L. 20 marzo 1975, n. 70" dal "Regolamento interno di amministrazione e contabilità delle Autorità di bacino distrettuali" approvato con decreto del Ministro dell'Ambiente e della Tutela del Territorio e del Mare, di concerto col Ministro dell'Economia e delle Finanze, n. 53 del 1 febbraio 2021.

I documenti contabili sono, inoltre, stati predisposti assumendo a riferimento il piano dei conti integrato come previsto dal D.P.R. n. 132 del 4 ottobre 2013, emanato ai sensi dell'art. 4, comma 3 lett. a), del D.lgs. n. 91 del 31 maggio 2011 e le direttive impartite dal MEF con circolare n. 27 del 9 settembre 2015 per l'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle amministrazioni pubbliche diverse dalle amministrazioni centrali dello Stato.

Nel progetto di bilancio che si presenta all'approvazione, sono compresi i seguenti documenti:

- ✓ bilancio preventivo finanziario decisionale esercizio 2024;
- ✓ bilancio preventivo pluriennale triennio 2024-2026;
- ✓ bilancio preventivo finanziario gestionale esercizio 2024;
- ✓ prospetto riepilogativo per missioni e programmi esercizio 2024;



Autorità di Bacino Distrettuale dell'Appennino Meridionale

- ✓ quadro riassuntivo finanziario esercizio 2024;
- ✓ tabella dimostrativa dell'avanzo presunto al 31 dicembre 2024;
- ✓ preventivo economico esercizio 2024.

Il Segretario Generale, Dirigente ad interim del Settore Gestione Economica, ha formulato il Parere di Regolarità Contabile al Bilancio di Previsione anno 2024.

Come esplicitato in premessa alla presente relazione, questo è il terzo bilancio dell'Autorità di bacino distrettuale dell'Appennino Meridionale e, pertanto, lo stesso viene redatto a legislazione vigente, sulla base delle risorse ordinariamente trasferite nel corso del 2023 .

Nel triennio 2024-2026 la programmazione, considerate le risorse a legislazione vigente, riguarderà, essenzialmente, lo svolgimento delle attività istituzionali dell'Autorità, quali le pianificazioni di gestione acque e rischio alluvioni nonché l'organizzazione interna, rivolta all'implementazione dei processi lavorativi ed ai necessari interventi di adeguamento del sistema informativo dell'ente.

Pur all'interno di un quadro finanziario descritto e che evidenzia tutte le difficoltà connesse allo sviluppo nel medio-lungo periodo del nuovo ente, gli obiettivi pluriennali non possono che essere legati alla prosecuzione di attività già assunte dall'amministrazione, che riguardano essenzialmente le risorse in entrata e le uscite in conto capitale e che avranno prevedibilmente impatti sulla organizzazione interna dell'Autorità dei prossimi anni.

In particolare si proseguirà nello svolgimento dei progetti già in essere e puntualmente descritti nei paragrafi 2, 3, 4.

Nella determinazione degli stanziamenti in entrata si è tenuto conto in maniera principale delle risorse che a legislazione vigente, sono assegnate a questa Autorità dal MASE. Inoltre, sono stati definiti, ai sensi dell'art.11 comma 7 del D.P.R. 97/2003, per ciascuna voce di spesa:

- il carattere giuridicamente obbligatorio o discrezionale della spesa sulla base della normativa di riferimento;
- i criteri adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento alla spesa corrente di carattere discrezionale.

Si è inoltre distinta la Spesa in base alle missioni ed ai programmi. Al fine di dare attuazione a quanto previsto dalle norme per la sperimentazione della tenuta della contabilità finanziaria sulla base della nuova configurazione del principio di competenza finanziaria, si è provveduto a redigere il bilancio



Autorità di Bacino Distrettuale dell'Appennino Meridionale

di previsione 2024 in base alle missioni ed ai programmi, individuati applicando le prescrizioni contenute nel DPCM 12 dicembre 2012 e nella circolare RGS n. 23 del 13 maggio 2013 nonché di quanto espresso nel parere RGS- MEF al bilancio 2022 (prot. 30883 del 29.12.2021 – MEF GAB (prot. 26348 del 29.12.2021)). Per quanto concerne le missioni, si è fatto riferimento a quelle previste per il bilancio dello Stato, individuando quelle più prossime all'attività istituzionale dell'Adb dell'Appennino Meridionale (Missione 18 Tutela e gestione delle risorse idriche del territorio e prevenzione del rischio idrogeologico). Sono state inoltre individuate, in linea con la citata circolare del MEF, quali missioni comuni a tutte le amministrazioni pubbliche, i Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche (Missione 32), i Fondi da ripartire (Missione 33) nonché le Partite di giro e conto terzi (Missione 99).

Per quanto concerne i programmi, si è ritenuto opportuno individuarli facendo riferimento alle peculiari attività dell'Adb dell'Appennino Meridionale. Individuando il programma denominato “12. Tutela e gestione delle risorse idriche e del territorio e prevenzione del rischio idrogeologico”, mentre per i servizi istituzionali si sono utilizzati il programma “Indirizzo politico” e “Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza”.

Infine, gli stessi sono stati raccordati con la classificazione COFOG gruppo 6.3 “Approvvigionamento idrico” come da tabella che segue.



Autorità di Bacino Distrettuale dell'Appennino Meridionale

AUTORITA' DI BACINO DISTRETTUALE DELL'APPENNINO MERIDIONAL

Allegato 6 (D.M. MEF 1 ottobre 2013)

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (Bilancio)				ALLEGATO 6	
				Esercizio Finanziario 2024	
Mis.	Pro.	COFOG	Descrizioni	Competenza	Cassa
32	3	6.3	Cap. 15032.0 Rimborsi agli organi istituzionali dell'amministrazione	10.000,00	17.249,26
			Totale COFOG 6.3	110.000,00	216.352,86
			Totale Programma 3	110.000,00	216.352,86
			Totale Missione 32	260.000,00	366.352,86
33			FONDI DA RIPARTIRE		
33	2		Fondi di riserva e speciali		
33	2	6.3	Approvvigionamento idrico		
33	2	6.3	Cap. 15110.0 Fondo di riserva per spese impreviste	540.000,00	540.000,00
33	2	6.3	Cap. 15111.0 Fondo rinnovi contrattuali	350.000,00	350.000,00
33	2	6.3	Cap. 15112.0 Fondo rischi ed oneri per spese future e ripristino investimenti	-	-
33	2	6.3	Cap. 15113.0 Fondo Responsabilità Civile	200.000,00	200.000,00
			Totale COFOG 6.3	1.090.000,00	1.090.000,00
			Totale Programma 2	1.090.000,00	1.090.000,00
			Totale Missione 33	1.090.000,00	1.090.000,00
99			Servizi per conto di terzi		
99	1		Servizi per conto di terzi e partite di giro		
99	1	6.3	Approvvigionamento idrico		
99	1	6.3	Cap. 40001.0 Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	1.000.000,00	1.000.000,00
99	1	6.3	Cap. 40002.0 Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	1.600.000,00	1.600.000,00
99	1	6.3	Cap. 40003.0 Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per co	800.000,00	800.000,00
99	1	6.3	Cap. 40004.0 Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	100.000,00	100.000,00
99	1	6.3	Cap. 40005.0 Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	100.000,00	100.000,00
99	1	6.3	Cap. 40006.0 Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	15.000,00	15.000,00
99	1	6.3	Cap. 40007.0 Altri versamenti di ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi	10.000,00	10.000,00
99	1	6.3	Cap. 40008.0 Spese non andate a buon fine	30.000,00	30.000,00
99	1	6.3	Cap. 40009.0 Costituzione fondi economici e carte aziendali	10.000,00	10.000,00
99	1	6.3	Cap. 40010.0 Altre uscite per partite di giro n.a.c.	100.000,00	100.000,00
99	1	6.3	Cap. 40011.0 Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	10.000,00	10.000,00
99	1	6.3	Cap. 40012.0 Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	10.000,00	10.000,00
99	1	6.3	Cap. 40013.0 Altre uscite per conto terzi n.a.c.	95.000,00	97.553,22
			Totale COFOG 6.3	3.880.000,00	3.882.553,22
			Totale Programma 1	3.880.000,00	3.882.553,22
			Totale Missione 99	3.880.000,00	3.882.553,22
			TOTALE SPESE	90.206.317,46	135.351.734,62

Per la predisposizione del bilancio di previsione per l'esercizio 2024, si è fatto riferimento alla legislazione vigente e, in particolare sulla base delle risorse ordinariamente trasferite nel corso dell'esercizio 2023, e ai provvedimenti legislativi emanati per il contenimento della spesa pubblica. Naturalmente, riflessi ulteriori, non considerati nella redazione del presente bilancio, potranno aversi a seguito degli ulteriori provvedimenti normativi.

In coerenza con gli indirizzi strategici, il progetto di bilancio non include anche il piano degli indicatori e dei risultati attesi se non quelli già previsti per il monitoraggio degli investimenti contenuti negli accordi e convenzioni sottoscritti per lo svolgimento delle attività sopra descritte. Ciò in quanto non è stato ancora emanato da parte del Ministero vigilante il decreto di attuazione di cui all'articolo 19, comma 4, del d.lgs. n. 91/2011 e non sono state definite le linee guida generali per l'individuazione di criteri e metodologie per la costruzione di un sistema di indicatori previsti dall'articolo 23 del medesimo decreto legislativo n. 91/2011.

Quadro di sintesi dei dati di bilancio



Autorità di Bacino Distrettuale dell' Appennino Meridionale

Il preventivo finanziario raggiunge - nella gestione della competenza - l'equilibrio finanziario, ai sensi dell'art. 5, comma 11, del DPR n. 97/2003, con entrate per Euro 90.206.317,47 (ed uscite per Euro 90.206.317,46 (comprese partite di giro per Euro 3.880.000,00) ed un avanzo finanziario presunto di Euro 23.211.353,52, che verrà utilizzato per euro 20.521.809,89 per spese già finanziate.

Il presunto avanzo è determinato essenzialmente dal passaggio dal vecchio al nuovo sistema contabile che ha visto il transito di giacenze di cassa provenienti dalle vecchie contabilità speciali.



Autorità di Bacino Distrettuale dell'Appennino Meridionale

Rappresentazione equilibri di bilancio

Entrata		Uscita	
Avanzo vincolato spesa corrente	4.545.929,23	Disavanzo di amministrazione	0,00
Titolo I	13.785.359,88	Titolo I	18.331.289,11
Totale	18.331.289,11	Totale	18.331.289,11
Equilibrio di parte corrente	0,00	Equilibrio di parte corrente	0,00
Avanzo vincolato spesa conto capitale	15.975.880,66		
Titolo II	52.019.147,70	Titolo II	67.995.028,36
Totale	67.995.028,36	Totale	67.995.028,36
Equilibrio di parte capitale	0,00	Equilibrio di parte capitale	0,00

Quadro riassuntivo delle Entrate e delle Spese

QUADRO RIASSUNTIVO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024					
ENTRATE	Previsione definitive 2023	Previsione competenza 2024	Differenza (2024-2023) in+/-	Differenza %	Previsione cassa 2024
Trasferimenti Correnti - Titolo I	14.340.145,29	13.785.359,88	-554.785,41	3,87	14.813.731,43
Entrate conto capitale Titolo II	67.040.793,94	52.019.147,70	-15.021.646,24	22,41	76.853.361,93
Partite Giro - Titolo IV	3.840.000,00	3.880.000,00	40.000,00	-1,04	3.880.000,00
Totale Entrate	85.220.939,23	69.684.507,58	-15.536.431,65	18,23	95.547.093,36
Utilizzo avanzo amministrazione	25.943.612,03	20.521.809,89	-5.421.802,14	20,89	0,00
Totale Generale	111.164.551,26	90.206.317,47	-20.958.234,26	18,85	135.351.734,62



Autorità di Bacino Distrettuale dell'Appennino Meridionale

QUADRO RIASSUNTIVO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024					
USCITE	Previsione definitive 2023	Previsione competenza 2024	Differenza (2024-2023) in +/-	Differenza %	Previsione cassa 2024
Spese/Uscite correnti - Titoli I	17.759.207,70	18.331.289,10	572.081,4	3,22	23.779.545,07
Spese/Uscite in conto capitale - Titolo II	89.565.343,56	67.995.028,36	-21.570.315,202	24,08	107.689.636,33
Partite Giro - Titolo VII	3.840.000,00	3.880.000,00	40.000,00	1,042	3.882.553,22
Totale Uscite	111.164.551,26	90.206.317,46	-20.958.233,80	18,85	135.351.734,62
Disavanzo di amministrazione					
Totale Generale	111.164.551,26	90.206.317,46	-20.958.233,80	18,85	135.351.734,62

Come anticipato nel precedente quadro di sintesi dei dati di bilancio, la Tabella dimostrativa del Risultato di Amministrazione presunto al termine dell'esercizio 2023, come rappresentato nell'allegato 7, riporta un avanzo di amministrazione presunto di € 23.211.353,52 di cui € 20.521.809,89 applicato al bilancio 2024.



Autorità di Bacino Distrettuale dell'Appennino Meridionale

AUTORITA' DI BACINO DISTRETTUALE DELL'APPENNINO MERIDIONAL

ALLEGATO 7

(previsto dall'art. 15, comma 1)

Pagina 1

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2023 (ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2024)

Fondo cassa iniziale		39.804.641,26
+ Residui attivi iniziali		14.755.356,65
- Residui passivi iniziali		28.307.723,81
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione iniziale		26.252.274,10
+ Entrate già accertate nell'esercizio		29.627.500,91
- Uscite già impegnate nell'esercizio		32.668.421,49
+/- Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio		0,00
+/- Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio		0,00
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione alla data di redazione del bilancio		23.211.353,52
+ Entrate presunte per il restante periodo		0,00
- Uscite presunte per il restante periodo		0,00
+/- Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo		0,00
+/- Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo		0,00
= Avanzo/Disavanzo di amministrazione presunto al 31/12/2023 da applicare al bilancio dell'anno 2024		23.211.353,52
L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2024 risulta così prevista:		23.211.353,52
Parte vincolata		
al Trattamento di fine rapporto		111.763,70
ai Fondi per rischi ed oneri		170.000,00
al Fondo ripristino investimenti		0,00
per i seguenti altri vincoli		20.521.809,89
avanzo applicato spesa corrente	4.545.929,23	
avanzo applicato alla spesa c/capitale	15.975.880,66	
	Totale parte vincolata	20.803.573,59
Parte disponibile		
Parte di cui non si prevede l'utilizzazione nell'esercizio 2024		2.407.779,93
	Totale parte disponibile	2.407.779,93
Totale Risultato di amministrazione presunto		23.211.353,52

Il presunto avanzo è determinato essenzialmente dal passaggio dal vecchio al nuovo sistema contabile che ha visto il transito delle giacenze di cassa provenienti dalle vecchie contabilità speciali.

Nell'avanzo sono confluiti quindi, i trasferimenti delle risorse erogate negli anni passati e



Autorità di Bacino Distrettuale dell' Appennino Meridionale

destinate a progetti pluriennali che esplicavano ed esplicano il proprio impatto economico a cadenza pluriennale per un arco temporale che include anche l'esercizio 2024, e per tale motivo risulta applicato al Bilancio 2024 per euro 20.521.809,89, distinto in euro 4.545.929,23 per la parte corrente ed euro 15.975.880,66 per la parte capitale, come dettagliato nella tabella che segue:



Autorità di Bacino Distrettuale dell'Appennino Meridionale

APPLICAZIONE DELL'AVANZO ESERCIZIO 2024		
PARTE CORRENTE	APPLICAZIONE DI AVANZO PER TRASFERIMENTI DAL MITE-ART.1, C. 154, LETT. B, L.145/2018 (EIPLI) (CAP E 13023.0-CAP U 13030.1)	438.226,00 €
	APPLICAZIONE DI AVANZO -CAPITOLO 15007 STRUMENTI TECNICO SPECIALISTICI (TRASF. MITE- ART. 1, COMMA 534, L. 205/2017 CAPITOLO 3022)	747.064,08 €
	APPLICAZIONE DI AVANZO - FSC 2014-2020 - FONDO SVILUPPO E COESIONE -PIANO ACQUE - SPESE GENERALI	860.639,15 €
	APPLICAZIONE DI AVANZO - TRASF. CORRENTI DAL MASE - DL 3/12/2022, n. 186 ART. 5 BIS Rafforzamento dell'Autorita' di Bacino Distrettuale dell'Appennino Meridionale	2.500.000,00€
	TOTALE AVANZO APPLICATO ALLA SPESA CORRENTE	4.545.929,23 €
PARTE CONTO CAPITALE	AVANZO VINCOLATO APPLICATO AL CAPITOLO 29970 SPESE RESIDUE CONVENZIONI RISCHIO SISMICO REGIONE PUGLIA	141.535,02 €
	AVANZO VINCOLATO APPLICATO AL CAP 28533 TRASFERIMENTI DAL MINISTERO DELLA TRANSIZIONE ECOLOGICA PER RISCHIO IDROGEOLOGICO (MAN IDRAULICA)	372.826,46 €
	AVANZO VINCOLATO APPLICATO al cap 29940 DELIBERA CIPE N. 8/2012 - PROG ED ESEC DI INTERVENTI DI MITIGAZIONE RISCHIO IDROGEOLOGICO	2.416.301,73 €
	AVANZO VINCOLATO APPLICATO AL CAP 29946 D.P.C.M. 14-07-2016 - FONDO PROGETTAZIONE	590.230,28 €
	AVANZO VINCOLATO APPLICATO AL CAP 29947 INT. DI MITIG. DEL RISCHIO IDROG. DI COMPLETAMENTO DELLE OP. RELATIVE ALLO SCOLM. DI PIENA FIUME LIR	279.785,73 €
	AVANZO VINCOLATO APPLICATO SU CAP 29950 DIGA ACERENZA - TRASFERIMENTI MIT C.S. DI GOVERNO ART.1, COMMA 154, L. 145/2018 - EFFICIENTAMENTO SI	171.597,69 €
	AVANZO VINCOLATO APPLICATO SU CAP 29956 DIGA SERRA DEL CORVO - TRASFERIMENTI MIT C.S. DI GOVERNO ART.1, COMMA 154, L. 145/2018 - EFFICIENTAM	59.365,07 €
	AVANZO VINCOLATO APPLICATO SUL CAP 29965 FSC 2014-2020 - Fondo Sviluppo e Coesione - (DELIBERA CIPE N.13/2019)	239.608,14 €
	AVANZO APPLICATO SU CAP 29958 ATTIVITA' DI PIANIFICAZIONE D.S. 123/2018	618.064,36 €
	AVANZO VINCOLATO APPLICATO SU CAPITOLO 29774 ADDUTTORE CAMASTRA-TRIVIGNO AGRO DI TRIVIGNO: INTERVENTO DI REALIZZAZIONE DEL NUOVO ADDUTTORE D	750.000,00 €
	AVANZO VINCOLATO APPLICATO SU CAP 29963 FSC 2014-2020 - Fondo Sviluppo e Coesione - Piano acque	3.990.964,16 €
	AVANZO APPLICATO SU CAP 29964 FSC 2014-2020 - Fondo Sviluppo e Coesione - Piano alluvioni	217.438,34 €
	AVANZO VINCOLATO APPLICATO SU CAPITOLO 29776 OPERE DI DERIV PER L' UTILIZZAZIONE DELLE ACQUE INVASATE DALLA DIGA DI ARCICHIARO SUL TORRENT	749.999,99 €
	AVANZO VINCOLATO CAP 29968 SCHEMA BASENTO BRADANO MANUT STRAORD ADDUTT ACERENZA GENZANO	868.747,66 €
	AVANZO VINCOLATO CAP 29969 SCHEMA IDR OFANTO_ INT MANUT STR ADDUTT ALTO OFANTO	354.945,78 €
	AVANZO capitolo 29971 LAVORI DI RIEFFICIENTAMENTO DELLA GALLERIA ACERENZA-GENZANO-PNRR-	1.307.061,81 €
	AVANZO VINCOLATO APPLICATO CAP 29972-PROVINCIA DI FOGGIA Spese per monitoraggio e messa in sicurezza aree urbane della Puglia-Provincia di F	120.388,76 €
	AVANZO VINCOLATO APPLICATO SU CAPITOLO 29775 INTERCONNESSIONE SCHEMA BASENTO-BRADANO E SCHEMA OFANTO: PROGETTAZIONE DEL PROLUNGAMENTO DELLA	481.500,00 €
	AVANZO VINCOLATO CAPITOLO 21605 TRASFERIMENTO GIACENZA EX CONTABILITA' N. 2778	1.885.036,11 €
	AVANZO VINCOLATO APPLICATO SU CAPITOLO 28660 SPESE PER SISTEMAZIONE IDRAULICA ED AMBIENTALE FOCE FIUME MINGARDO	600.000,00 €
AVANZO VINCOLATO APPLICATO SU CAPITOLO 28715	82.055,24 €	
TOTALE AVANZO APPLICATO ALLA SPESA IN CONTO CAPITALE	15.975.880,66€	



Autorità di Bacino Distrettuale dell'Appennino Meridionale

Entrate

Si riporta di seguito la tabella riepilogativa delle Entrate per Titolo di appartenenza:

AUTORITA' DI BACINO DISTRETTUALE DELL'APPENNINO MERIDIONAL
PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE I - ENTRATA

Data elaborazione: 09-11-2023
ALLEGATO 2
Pagina 5

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2024			ANNO FINANZIARIO 2023		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (insediati anno 2024)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali anno 2023	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
	Riepilogo delle entrate per titoli dei centri di						
	Titolo I	1.028.971,55	13.785.359,88	14.813.731,43	1.028.971,55	14.340.145,29	15.368.516,84
	Titolo II	24.834.214,23	52.019.147,70	76.853.361,93	13.726.995,10	67.040.793,94	80.767.779,04
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	0,00	3.880.000,00	3.880.000,00	0,00	3.840.000,00	3.840.000,00
	TOTALE	25.862.585,78	69.694.507,58	95.547.093,36	14.755.966,65	85.220.939,23	99.976.295,88
	Avanzo di amministrazione utilizzato	0,00	20.521.809,89	0,00	0,00	25.943.612,03	0,00
	Fondo di Cassa utilizzato	0,00	0,00	39.804.641,26	0,00	0,00	42.029.235,77
	TOTALE GENERALE	25.862.585,78	90.206.317,47	135.351.734,62	14.755.966,65	111.164.551,26	142.005.531,65

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE APPLICATO ALLA SPESA CORRENTE	4.545.929,23 €
---	----------------

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI previste in € 13.785.359,88 c/competenza, € 14.813.731,43 cassa	
1.1.2	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI
1.1.2.1	Trasferimenti da parte dello Stato. Stanziamento di competenza previsto in i € 11.425.359,88 c/competenza, cassa € 12.453.731,43
1.1.2.2	Trasferimenti da parte delle Regioni. Stanziamento di competenza e di cassa previsto in complessivi € 1.960.000,00.
1.1.3.4	Entrate non classificabili in altre voci. Stanziamento di competenza e di cassa previsto in complessivi € 400.000,00



Autorità di Bacino Distrettuale dell' Appennino Meridionale

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE APPLICATO ALLA SPESA IN CONTO CAPITALE	15.975.880,66
--	---------------

TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE previste in € 52.019.147,70 c/competenza, cassa € 76.853.361,93	
1.2.2	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE
1.2.2.1	Trasferimenti dallo Stato. Stanziamento di € 47.355.899,08 c/competenza, € 68.105.212,71 cassa;
1.2.2.2	Trasferimenti dalle Regioni. Stanziamento di € 4.663.248,62 c/competenza, € 8.739.017,69 cassa
1.2.2.4	Trasferimenti da altri Enti del settore Pubblico di € 9.131,53 cassa

TITOLO III – Riferito a gestione speciale non prevista nel Bilancio Autorità

TITOLO IV - PARTITE DI GIRO Stanziamento di competenza e di cassa € 3.880.000,00

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

1.1.2 -ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI

1.1.21 Trasferimenti da parte dello Stato. Stanziamento di competenza previsto in complessivi € 11.425.359,88 c/competenza, cassa € 12.453.731,43, nel dettaglio:

Capitolo 13003.0 Trasferimenti correnti art. 1, c. 607 bis della L. 30/12/2021, n. 234 (assunzione di personale a tempo indeterminato presso le Autorità di Bacino Distrettuali) € 205.056,29 c/competenza e cassa.

Capitolo 13010.0 Trasferimenti correnti dal Ministero della Transizione ecologica - D.lgs.152/2006 per € 9.170.284,00, c/competenza e cassa.

Capitolo 15000.0 - FSC 2014-2020 - Fondo Sviluppo e Coesione – Attività finalizzata al Piano di Gestione acque - Spese generali c/competenza per € 428.816,52, cassa € 1.125.752,22.

Capitolo 15001.0 - FSC 2014-2020 - Fondo Sviluppo e Coesione – Attività finalizzata al Piano di Gestione alluvioni - Spese generali c/competenza per € 118.464,01, cassa € 278.464,01.

Capitolo 15002.0 - FSC 2014-2020 - Fondo Sviluppo e Coesione 2014-2020. Addendum piano operativo ambiente (Delibera n. 13/2019) definizione master plan e progettazione degli interventi



Autorità di Bacino Distrettuale dell' Appennino Meridionale

nel settore idrico – Commissario Straordinario di Governo di cui all'art. 1, comma 154, lett. B, L. 145/2018 - Spese generali per € 1.155.155,72 c/competenza e cassa.

Capitolo 15009.0 PROGETTO RETURN € 347.583,34 c/competenza e cassa.

1.1.22 Trasferimenti da parte delle Regioni € 1.960.000,00

Capitolo 15005.0 TRASFERIMENTO RISORSE REGIONALI PER SPESE DI FUNZIONAMENTO L.R. N.19 DEL 09/12/2002 -REGIONE PUGLIA € 1.960.000 c/competenza e cassa;

1.1.3 - ALTRE ENTRATE € 400.000,00

Capitolo 13200.0 RIMBORSI RICEVUTI PER SPESE DI PERSONALE (COMANDO, DISTACCO, FUORI RUOLO, CONVENZIONI, ECC...) € 200.000,00 c/competenza e cassa;

Capitolo 15007.0 RISORSE DERIVANTI DAI CANONI DI DERIVAZIONI ACQUE € 200.000,00 c/competenza e cassa.

TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

1.2.2 -ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

1.2.2.1 Trasferimenti dallo Stato. Stanziamento di competenza € 47.355.899,08 cassa € 68.105.212,71

Confluiscono in particolare in questa Unità Previsionale delle entrate (1.2.2.1 Trasferimenti dallo Stato), i Trasferimenti Ministero Infrastrutture e Trasporti Commissario Straordinario di Governo Art.1, Comma 154, lett. B, L. 145/2018 per la progettazione e realizzazione di interventi di efficientamento dighe ex area EIPLI, e i finanziamenti (non ordinari) destinati ad attività di pianificazione e programmazione, progettazione e realizzazione di interventi in materia di difesa del suolo, di tutela delle acque, di gestione delle risorse idriche e del sistema ambientale connesso.

Capitolo 28715.0 Trasferimenti dal Ministero della Transizione Ecologica per acquisti di beni e attrezzature dove sono stanziati fondi di competenza e cassa per complessivi € 11.605,00 euro, costituiti dal trasferimento annuale proveniente dal Ministero vigilante.

Di seguito i capitoli relativi ai piani, agli interventi, ecc. distinti per provenienza e finalità, con i rispettivi stanziamenti di competenza:

Capitolo 29946.0 D.P.C.M. 14-07-2016 - Fondo Progettazione in c/competenza € 401.752,97, cassa € 1.559.912,77.



Autorità di Bacino Distrettuale dell' Appennino Meridionale

Capitoli 29950.0 / 29951.0 / 29952.0 / 29953.0 / 29954.0 / 29955.0 / 29956.0 / 29962.0 / 29968.0 / 29969.0 / 29971.0 / 29974.0 / 29975.0 / 29965.0 /

Trasferimenti Ministero Infrastrutture e Trasporti Commissario Straordinario di Governo Art.1, Comma 154, lett. B, L. 145/2018 – per la progettazione e realizzazione di interventi di efficientamento dighe ex area EIPLI. c/competenza € 38.728.021,47, cassa € 51.006.753,68.

Capitolo 29963.0 FSC 2014-2020 - Fondo Sviluppo e Coesione - Attività finalizzata alla realizzazione del Piano di Gestione Acque – c/competenza € 6.334.352,10, cassa € 12.606.773,72.

Capitolo 29964.0 FSC 2014-2020 - Fondo Sviluppo e Coesione - Attività finalizzata alla realizzazione del Piano di Gestione Rischio Alluvioni - Piano Alluvioni – c/competenza € 273.024,66, cassa € 1.313.024,66.

Capitolo 29972.0 L. 17 maggio 2022, n.60 "Disposizioni per il recupero dei rifiuti in mare e nelle acque interne e per la promozione dell'economia circolare" c/competenza e cassa € 857.142,87.

Capitolo 29976.0 Opere di Derivazione Per l'utilizzazione delle Acque Invasate Dalla Diga Di Arcichiaro Sul Torrente Quirino c/competenza e cassa € 750.000,01.

1.2.2.2 Trasferimenti dalle Regioni Stanziamento di competenza € 4.663.248,62, cassa € 8.739.017,69.

Capitolo 29940.0 Delibera CIPE N. 8/2012 - Progettazione di interventi di mitigazione rischio Idrogeologico c/competenza € 3.531.398,62, cassa € 6.025.509,12.

Capitolo 29947.0 Intervento Di Mitigazione Del Rischio Idrogeologico Di Completamento Delle Opere Relative Allo Scolmatore Di Piena Del Fiume Liri, cassa € 597.193,57.

Capitolo 29960.0 Fondi Regione Campania per Sistemazione Idraulica ed Ambientale Foce Fiume Mingardo c/competenza € 400.000,00, cassa € 700.000,00.

Capitolo 29966.0 Regione Puglia - Progetto Maggiore c/competenza per € 731.850,00 cassa € 966.315,00.

1.2.2.3 Trasferimenti da altri Enti del settore Pubblico

Capitolo 29945.0 Progetto Land Sea cassa € 9.131,53.

TITOLO III – Riferito a gestione speciale non prevista nel Bilancio Autorità

TITOLO IV PARTITE DI GIRO Stanziamento di competenza € 3.880.000,00



Autorità di Bacino Distrettuale dell'Appennino Meridionale

1.4.1 -ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

Trattasi di entrate/uscite aventi natura di partita di giro riferite a ritenute erariali, previdenziali e diverse sugli stipendi del personale dipendente e compensi agli organi istituzionali, ritenute d'acconto per prestazioni professionali ed altre partite di giro relativamente a depositi cauzionali, anticipazioni varie ed anticipazioni a fondo economato e carte aziendali.

Uscite

Si riporta di seguito la tabella riepilogativa delle Uscite per Titolo di appartenenza

AUTORITA' DI BACINO DISTRETTUALE DELL'APPENNINO MERIDIONAL
PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE II - USCITA

Data elaborazione: 09-11-2023
ALLEGATO 2
Pagina 5

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2024			ANNO FINANZIARIO 2023		
		Residui presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2024)	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali anno 2023	Previsioni definitive di competenza	Previsioni definitive di cassa
	Riepilogo delle uscite per titoli dei centri di						
	Titolo I	5.449.255,97	18.331.289,10	23.779.545,07	4.821.090,00	17.759.207,70	22.580.386,25
	Titolo II	39.694.607,97	67.995.028,26	107.689.636,23	23.479.577,00	89.565.343,56	113.044.920,56
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo IV	2.559,22	3.880.000,00	3.882.559,22	7.056,81	3.840.000,00	3.847.056,81
	TOTALE	45.145.417,16	90.206.317,46	135.351.734,62	28.307.723,81	111.164.551,26	139.472.363,62
	Disavanzo di amministrazione utilizzato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	45.145.417,16	90.206.317,46	135.351.734,62	28.307.723,81	111.164.551,26	139.472.363,62

TITOLO I - USCITE CORRENTI	
1.1.1	FUNZIONAMENTO
1.1.1.1	Uscite per gli organi dell'ente. Stanziamiento di competenza € 260.000,00 cassa € 366.352,86
1.1.1.2	Oneri per il personale in attività di servizio. Stanziamiento di competenza € 10.495.174,79, cassa 14.605.633,45
1.1.1.3	Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi. Stanziamiento di competenza € 3.074.437,42, cassa € 3.728.069,68
1.1.2	INTERVENTI DIVERSI



Autorità di Bacino Distrettuale dell' Appennino Meridionale

1.1.2.1	Uscite per prestazioni istituzionali. Stanziamiento di competenza € 16.000,00, cassa € 31.889,60
1.1.2.4	Tributari: Stanziamiento di competenza e di cassa € 653.041,06 cassa € 903.000,60
1.1.2.6	Uscite non classificabili in altre voci. Stanziamiento di competenza € 2.742.635,83, cassa € 3.054.598,88
1.1.2.7	Fondi Stanziamiento di competenza e di cassa € 890.000,00
1.1.5.1	Accantonamento a Fondi Rischi e Oneri € 200.000,00 c/competenza e cassa

TITOLO II

USCITE IN CONTO CAPITALE

Stanziamiento complessivo di competenza € 67.995.028,36, di cassa € 107.689.636,33

TITOLO III – Riferito a gestione speciale non prevista nel Bilancio Autorità

TITOLO IV

PARTITE DI GIRO

Stanziamiento di competenza e di cassa € 3.880.000,00



Autorità di Bacino Distrettuale dell'Appennino Meridionale

TITOLO I USCITE CORRENTI

1.1.1 - FUNZIONAMENTO

1.1.1.1 Uscite per gli organi dell'ente. Stanziamento di competenza € 260.000,00

In tale unità previsionale sono rappresentate le uscite relative al compenso del Segretario Generale e al compenso lordo del Collegio dei revisori come deliberato dalla Conferenza Istituzionale Permanente del 2 novembre 2020, n. 20/2020. Inoltre sono stati prudenzialmente appostati valori a copertura di possibili incrementi contrattuali per il compenso del Segretario Generale, e della quantificazione in corso ai sensi del D.P.C.M. 143/2022 del compenso del Collegio dei Revisori. Sono stanziati in apposito capitolo le somme da destinare ai rimborsi spesa degli organi istituzionali.

1.1.1.2 Oneri per il personale in attività di servizio. Stanziamento di competenza € 10.495.174,79, cassa € 14.605.633,45. Nel dettaglio:

Capitolo 13011.1 Arretrati per anni precedenti corrisposti al Personale in servizio, cassa pari ad € 1.394.144,45, trattasi di residuo in attesa di regolarizzazione contabile.

Capitolo 13011.3 Voci stipendiali corrisposte al personale in servizio c/competenza € 5.020.253,80, cassa € 5.060.865,45.

Capitolo 13011.5 Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, per il personale non dirigenziale, c/competenza € 1.881.915,52, cassa € 3.243.198,14.

Capitolo 13011.7 Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale dirigenziale in servizio c/competenza € 463.544,01, cassa € 596.280,43.

Capitolo 13015.0 Contributi obbligatori per il personale c/competenza € 2.080.736,46, cassa € 2.870.718,48.

Capitolo 13030.1 spesa per il personale a tempo determinato di cui all'art. 1, comma 154, lett. B, L.145/2018 attività Commissario Straordinario di Governo- attività di progettazione e realizzazione interventi sistema dighe ex area EIPLI c/competenza € 438.226,00 ,cassa € 778.211,04.

Capitoli 13019.0 e 13020.0 TFR maturato dal Segretario Generale e quello relativo all'anno in corso per un totale di € 145.500,00 c/competenza e cassa.

Inoltre sono stanziati sui rispettivi capitoli € 25.000,00 per assegni ad personam per il Personale interessato, € 5.000,00 per contributi previdenza complementare, € 205.000,00 Straordinario per il personale in servizio, € 210.000,00 buoni pasto ed € 20.000,00 premio INAIL.



Autorità di Bacino Distrettuale dell'Appennino Meridionale

1.1.1.3 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi. Stanziamento di competenza euro 3.074.437,42, cassa € 3.728.069,68.

Lo stanziamento della presente Unità Previsionale è stato determinato innanzitutto sulla base della spesa anno 2023.– destinate ad accrescere la piena operatività dell'Autorità che esercita ora le proprie competenze su una superficie territoriale che interessa 7 Regioni, con problematiche diverse e complesse. Le risorse sono necessarie per il potenziamento delle sedi territoriali con relativo adeguamento informatico e digitale (servizi di telecomunicazione, connessioni sede Meridionale/sedi periferiche, sistemi di telefonia, dotazione software, sicurezza digitale, ecc.).

Le previsioni sono state fatte nel pieno rispetto del principio dell'attendibilità e della prudenza e sono state quantificate in relazione all'ammontare delle risorse consumate negli esercizi precedenti, nonché al rincaro dei prezzi di tutte le materie prime dovuto alle forti tensioni dei rispettivi mercati di riferimento, al piano assunzioni da attuare e ai programmi che l'Ente deve svolgere su una superficie territoriale che interessa 7 Regioni, con problematiche diverse e complesse, al necessario potenziamento delle sedi territoriali con relativo adeguamento informatico e digitale (servizi di telecomunicazione, connessioni sede Meridionale/sedi periferiche, sistemi di telefonia, dotazione software, sicurezza digitale, ecc.).

1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI

1.1.2.1 Uscite per prestazioni istituzionali. Stanziamento di competenza € 16.000,00, cassa € 31.889,60
Compenso O.I.V

1.1.2.4 Oneri Tributari: Stanziamento di competenza euro 653.041,06, cassa € 903.000,00

Nella presente Unità Previsionale si considerano le spese per il pagamento dell'IRAP e delle imposte e tasse a carico dell'Ente.

Capitolo 13014.0 Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) c/competenza € 622.541,06, cassa € 871.251,10.

Capitolo 13050.0 Imposta di registro e di bollo c/competenza € 2.000,00, cassa € 2.016,00.

Capitolo 13051.0 Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti c/competenza € 25.000,00, cassa € 25.687,00.

Capitolo 13059.0 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. c/competenza € 3.500,00, cassa € 4.046,50.

1.1.2.6 Uscite non classificabili in altre voci. Stanziamento di competenza € 2.742.635,83, cassa € 3.054.598,88.



Autorità di Bacino Distrettuale dell' Appennino Meridionale

Lo stanziamento a competenza di € 2.563.074,68/cassa € 2.866.551,90 afferisce alle spese generali relative al Fondo per lo Sviluppo e la Coesione 2014- Piano Acque, Piano Alluvioni Delibera 13/2019 definizione master plan e progettazione interventi settore idrico come previsto dall' allegato a – linee guida per il beneficiario – e alle spese generali relative al Fondo Sviluppo e Coesione FSC 2014-2020 – EIPLI.

Lo stanziamento a competenza di € 179.561,15 e cassa per € 188.046,98 afferisce alle spese dovute a sanzioni, oneri da contenzioso e altre spese n.a.c.

1.1.2.7 Fondi

Le somme presenti nel capitolo 15110.0 Fondo di riserva per le spese impreviste, a norma dell'art. 14 del RAC, sono destinate alle spese maggiori o impreviste che potranno verificarsi durante l'esercizio. Il loro ammontare non può essere inferiore all'1% e superiore al 3% del totale delle uscite correnti. Nel rispetto di tale prescrizione è stanziata la somma di € 540.000,00

Le somme presenti nel capitolo 15111.0 Fondo rinnovi contrattuali, a norma dell'art. 14 del RAC, sono destinate a dare copertura ai presumibili oneri lordi connessi con il rinnovo del CCNL - € 350.000,00. La somma stanziata nel capitolo è al lordo degli oneri c/dipendente e c/amministrazione.

1.1.5.1 Accantonamento a Fondi Rischi e Oneri € 200.000,00 c/competenza e cassa quale fondo per responsabilità civile.

Titolo II USCITE IN CONTO CAPITALE: Stanziamento complessivo di competenza € 67.995.028,36, cassa € 107.689.636,33.

Giova evidenziare che nel presente Titolo sono ricomprese le attività per la pianificazione e programmazione, per la progettazione e realizzazione interventi per la difesa del suolo, la tutela delle acque e sistema ambientale connesso per la cui realizzazione sono stati previsti appositi capitoli in uscita finanziati dai relativi capitoli di entrata distinti per provenienza e finalità, con i rispettivi stanziamenti di competenza, le attività conseguenti ai Trasferimenti Ministero Infrastrutture e Trasporti Commissario Straordinario di Governo Art.1, Comma 154, lett. B, L. 145/2018 per la progettazione e realizzazione di interventi di efficientamento dighe ex area EIPLI, e fondi PNRR.

Titolo IV - PARTITE DI GIRO Stanziamento di competenza pari a euro 3.880.000,00

Trattasi di uscite aventi natura di partita di giro riferite a ritenute erariali, previdenziali e diverse sugli stipendi del personale dipendente e compensi agli organi istituzionali, ritenute d'acconto per



Autorità di Bacino Distrettuale dell' Appennino Meridionale

prestazioni professionali ed altre partite di giro relativamente a depositi cauzionali, anticipazioni varie ed anticipazioni a fondo economato e carte aziendali.



Autorità di Bacino Distrettuale dell' Appennino Meridionale

7) Preventivo Economico

Il preventivo economico (Allegato 5) è stato redatto sulla base dei proventi e dei costi che si prevede di realizzare per effetto della gestione; assolvendo alla funzione di programmazione delle attività gestionali in situazione di equilibrio economico e di fornire uno strumento fondamentale ai fini della programmazione e del controllo interno.



Autorità di Bacino Distrettuale dell'Appennino Meridionale

Preventivo Economico

ALLEGATO 5

	Anno 2024		Anno 2023	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi				
1 a) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	9.170.284,00 €		9.170.284,00 €	
1 b) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi -Risconto 2023- (TRASF. CORRENTI DAL MASE - DL 3/12/2022, n. 186 ART. 5 BIS Rafforzamento dell'Autorità di Bacino Distrettuale dell'Appennino Meridionale)	2.500.000,00 €			
1 c) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi -Risconto 2023- (Commissario Straordinario di Governo Art. 1, Comma 154, lett. B, L. 145/2018 (EIPIL))	438.226,00 €		1.522.163,25 €	
1 d) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi -Risconto 2023- (TRASFERIMENTI DAL MINISTERO DELLA TRANSIZIONE ECOLOGICA - ART. 1, COMMA 534, L. 205/2017)	747.064,08 €		817.570,98 €	
2) Variazioni delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	- €		- €	
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	- €		- €	
4) Incrementi di immobilizzazioni dei lavori interni	- €		- €	
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio				
5 a) Contributi di competenza dell'esercizio	4.545.929,23 €		5.169.861,29 €	
5 b) Altri ricavi e proventi (FSC 2014-2020 - Fondo Sviluppo e Coesione - Piano Acque - Spese generali) -Risconto 2023-	860.639,15 €		967.564,48 €	
Totale valore della produzione (A)		18.262.142,46 €		17.647.444,00 €
B) COSTO DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci**	101.140,00 €		69.700,00 €	
7) per servizi**	5.192.372,10 €		5.566.785,08 €	
8) per godimento di beni di terzi**	670.000,00 €		798.000,00 €	
9) per il personale**				
a) salari e stipendi	8.208.939,33 €		8.115.983,07 €	
b) oneri sociali	2.080.735,46 €		1.687.181,30 €	
c) trattamento di fine rapporto	145.500,00 €		137.000,00 €	
d) trattamento di quiescenza e simili	- €		- €	
e) altri costi	210.000,00 €		170.000,00 €	
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	106.875,00 €		106.875,00 €	
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	298.378,02 €		290.725,00 €	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	- €		- €	
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	- €		- €	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	- €		- €	
12) Accantonamenti per rischi	- €		- €	
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	890.000,00 €		625.408,57 €	
14) Oneri diversi di gestione	210.061,15 €		58.000,00 €	
Totale Costi (B)		18.114.001,06 €		17.625.858,02 €
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		148.141,40 €		21.785,98 €
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	- €		- €	
16) Altri proventi finanziari				
a) di crediti iscritti nelle immobilizzazioni	- €		- €	
b) di titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni;	- €		- €	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni;	- €		- €	
d) proventi diversi dai precedenti	- €		- €	
17) Interessi e altri oneri finanziari	- €		- €	
17-bis) Utili e perdite su cambi	- €		- €	
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)				- €
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
a) di partecipazioni	- €		- €	
b) di immobilizzazioni finanziarie	- €		- €	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	- €		- €	
19) Svalutazioni:				
a) di partecipazioni	- €		- €	
b) di immobilizzazioni finanziarie	- €		- €	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante	- €		- €	
Totale rettifiche di valore				- €
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrisibili al n.5)	- €		- €	
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrisibili al n.14)	- €		- €	
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	- €		- €	
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	- €		- €	
Totale delle partite straordinarie				- €
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)		148.141,40 €		21.785,98 €
Imposte dell'esercizio	622.541,06 €		531.149,68 €	
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico		- 474.399,66 €		- 509.363,70 €

* Entrate correnti depurate dei proventi finanziari: lett.c) e dei proventi straordinari (di natura finanziaria): lett d)

** Uscite correnti depurate degli oneri finanziari: lett.c) e degli oneri straordinari (di natura finanziaria): lett d)

Tabella pluriennale delle voci dei valori della produzione: 1b) 1c) e 5b) e relative uscite.



Autorità di Bacino Distrettuale dell'Appennino Meridionale

	Risconti 2023	Entrate			Uscite		
		2024	2025	2026	2024	2025	2026
APPLICAZIONE DI AVANZO PER TRASFERIMENTI DAL MITE- ART.1, C. 154, LETT. B, L.145/2018 (EIPLI) (CAP E 13023.0-CAP U 13030.1)	438.226,00 €				438.226,00 €		
APPLICAZIONE DI AVANZO - CAPITOLO 15007 STRUMENTI TECNICO SPECIALISTICI (TRASF. MITE- ART. 1, COMMA 534, L. 205/2017 CAPITOLO 3022)	747.064,08 €				747.064,08 €		
APPLICAZIONE DI AVANZO - FSC 2014-2020 - FONDO SVILUPPO E COESIONE - PIANO ACQUE - SPESE GENERALI	860.639,15 €	428.816,52 €	1.974.410,17 €		1.289.455,67 €	1.974.410,17 €	

In merito alle suddette voci, riportate nel Preventivo Economico tra i valori della produzione, si specifica quanto segue:

Tutte e tre le voci afferiscono a valori originariamente di competenza pluriennale, confluiti nell'esercizio 2022 per effetto della necessità di emettere le dovute reversali di incasso dei fondi riversati a gennaio 2022 e derivanti dalle chiusure delle contabilità speciali già intestate alle soppresse autorità di bacino e non interamente spesi e pertanto riportati nell'esercizio 2023 per la parte restante.

Queste voci esplicavano ed esplicano il proprio impatto economico a cadenza pluriennale per un arco temporale che include l'esercizio 2024.

In particolare per quanto concerne l'importo di € 438.226,00 (Commissario Straordinario di Governo Art.1, Comma 154, lett. B, L. 145/2018 (EIPLI) trattasi di un finanziamento stanziato nell'anno 2018 dalla L145/2018 e collegato alle assunzioni connesse alle funzioni indicate. I contratti collegati a tali assunzioni sottoscritti nell'anno 2020 sono a tutt'oggi in corso e si chiuderanno nell'esercizio 2024.

Per quanto riguarda l'importo di € 747.064,08 Trasferimenti dal Ministero della Transizione Ecologica - Art. 1, Comma 534, L. 205/2017 trattasi di un finanziamento stanziato nell'anno 2017 per le finalità della legge, e collegato all' adeguamento della struttura organizzativa dell'Ente per far fronte ai compiti straordinari previsti dall'art. 63 del Dlgs 152/2006 c.11....Le attività legate a tale finanziamento sono iniziate nell'anno 2020 e si completeranno nell'anno 2024 prioritariamente con la realizzazione di una Cartografia uniforme per l'intero territorio di competenza dell'Autorità.

Per quanto riguarda l'importo di € 860.639,15 Trasferimento dal Ministero della Transizione Ecologica FSC 2014-2020 - Fondo Sviluppo e Coesione - Piano acque - Spese generali, trattasi della



Autorità di Bacino Distrettuale dell'Appennino Meridionale

quota parte del 10% del finanziamento totale di € 36.048.399,89 attribuito con Convenzione protocollo n.23891 del 21/11/2019 -STA– Direzione Generale per la Salvaguardia del Territorio e delle Acque Fondo per lo Sviluppo e la Coesione (FSC) 2014/2020 – Piano Operativo Ambiente “Interventi per il miglioramento della qualità dei corpi idrici” sottoscritta con l’Autorità di Bacino Distrettuale dell’Appennino Meridionale. L’importo di spesa previsto per il 2024 risulta essere pari ad € 1.289.455,67 comprensivo dei 967.564,48 già accertati nell’anno 2022; le attività avviate nell’anno 2021 si completeranno nell’esercizio 2025 coerentemente con la conclusione del Piano.

Il documento è redatto prendendo a riferimento le entrate e le uscite di parte corrente del preventivo finanziario, come di seguito esplicitato in dettaglio:

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 18.262.142,46
Voce 1 a) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (13010.0) In tale voce inseriti i trasferimenti correnti dal Ministero della transizione ecologica - D. Lgs. 152/2006, per spese di funzionamento;	€ 9.170.284,00
1 b) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi -Risconto 2023- (TRASF. CORRENTI DAL MASE - DL 3/12/2022, n. 186 ART. 5 BIS Rafforzamento dell'Autorita' di Bacino Distrettuale dell'Appennino Meridionale)	€ 2.500.000,00
1 c) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi -Risconto 2023- (Commissario Straordinario di Governo Art.1, Comma 154, lett. B, L. 145/2018 (EIPLI)	€ 438.226,00
1 c) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi -Risconto 2023- (Trasferimenti dal Ministero della Transizione Ecologica - art. 1, comma 534, L. 205/2017	€ 747.064,08
Voce 5 a) Altri ricevi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell’esercizio	€ 4.545.929,23
In tale voce sono inseriti i trasferimenti da altre amministrazioni centrali, da Regioni e da altri enti del settore pubblico connessi a specifici interventi;	
(15000.0) FSC 2014-2020 Fondo Sviluppo e coesione – Piano Acqua	€ 428.816,52
(15001.0) FSC 2014-2020 Fondo Sviluppo e coesione – Piano Alluvioni	€ 118.464,01
(15002.0) FSC 2014-2020 Fondo Sviluppo e coesione – Delibera CIPE n. 13/2019	€ 1.155.155,72
(15009.0) Progetto Return	€ 347.583,34
(15005.0) Trasf. Fondi Regionali per Spese funzionamento L. 19/2002 Regione Puglia	€ 1.960.000,00
(13200.0) Rimborso per spese di personale in comando, distacco, ect.	€ 200.000,00
(15007.0) Risorse derivanti dai canoni di derivazioni acque	€ 200.000,00
Voce 5 b) Altri ricavi e proventi (FSC 2014-2020 - Fondo Sviluppo e Coesione - Piano Acque - Spese generali) -Risconto 2023-	€ 860.639,15



Autorità di Bacino Distrettuale dell'Appennino Meridionale

TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A) € 18.262.142,46

B) COSTO DELLA PRODUZIONE

Voce 6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci € 101.140,00

In tale voce sono collocate le spese relative ai capitoli di bilancio per acquisto di cancelleria, stampati, accessori per ufficio, materiale informatico, ect. (Cap. 15002.0, 15003.0, 15004.0, 15005.0, 15006.0, 15008.0, 15009.0, 15020.0, 15021.0.

Voce 7) per servizi € 5.192.372,10

In tale voce sono collocate le spese relative ai capitoli di bilancio per acquisto di servizi, utenze, manutenzione ordinaria e riparazione, formazione, servizi tecnico specialistici, rimborso spese per trasferte personale dipendente, prestazioni professionali, spese di pulizia, spese di sorveglianza e custodia, premi di assicurazione, ect.. Inoltre, sono inserite in tale voce il compenso OIV, compenso Collegio dei revisori, rimborso agli organi istituzionali e le spese FSC 2014-2020 Piano Acque, Piano Alluvioni: Capitoli 15007.0, 15033.0, 15034.0, 15035.0, 15036.0, 15037.0, 15038.0, 15039.0, 15040.0, 15041.0, 15042.0, 15044.0, 15050.0, 15051.0, 15052.0, 15053.0, 15057.0, 15058.0, 15059.0, 15060.0, 15061.0, 15062.0, 15063.0, 15064.0, 15065.0, 15066.0, 15068.0, 15069.0, 15070.0, 15071.0, 15072.0, 15076.0, 15099.0, 15120.0, 15031.0, 16000.0, 16002.0, 15030.0 e 15032.

Voce 8) per godimento beni di terzi € 670.000,00

In tale voce sono collocate le spese relative ai capitoli di bilancio per locazione di beni immobili, noleggi mezzi di trasporto e noleggi di impianti e macchinari. Capitolo 15046.0, 15047.0, 15049.0.

Voce 9) per il personale € 10.645.174,79

In tale voce trovano collocazione i costi relativi agli emolumenti stipendiali, incentivi, indennità e rimborsi spese per il personale dipendente, il compenso del Segretario Generale, il premio inail; gli oneri sociali (euro 2.080.735,46 lett. b), i buoni pasto (euro 210.000 lett. e) e il trattamento di fine rapporto (euro 145.500,00 lett. c) - Capitolo 13011.3, 13011.5, 13011.7, 13011.8, 13012.1, 13015.0, 13016.0, 13017.0, 13019.0, 13020.0, 13024.0, 13030.1 e 13013.0.

Voce 10) ammortamenti e svalutazioni € 405.253,02

In riferimento a tale voce, l'Ente, in via prudenziale ha determinato le quote di ammortamento presunte dell'esercizio 2024:

10 a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali € 106.875,00

10 b) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali € 298.378,02

Voce 13) accantonamento ai fondi per oneri € 890.000,00



Autorità di Bacino Distrettuale dell'Appennino Meridionale

In tale voce trovano collocazione gli accantonamenti dell'esercizio relativi a:

(15110.0) Fondo di riserva per spese impreviste per euro 540.000,00

(15111.0) Fondo rinnovi contrattuali per euro 350.000,00

Voce 14) Oneri diversi di gestione € 210.061,15

In tale voce trovano collocazione i costi dell'esercizio relativi a:

(13050.0) Imposta di registro e di bollo per euro 2.000,00

(13051.0) Tassa e/o Tariffa smaltimento rifiuti per euro 25.000,00

(13059.0) Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. per euro 3.500,00

(15121.0) Spese dovute a sanzioni per euro 15.000,00

(15122.0) Oneri da contenzioso per euro 150.000,00

(15130.0) Altre spese correnti nac per euro 14.161,15

Le imposte dell'esercizio sono state definite in euro 622.541,06 che rappresenta l'Irap a carico dell'Ente.

Il preventivo economico chiude con un risultato economico negativo pari ad euro 474.399,66 che si coprirà con la parte disponibile dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2023, presunto in € 2.407.779,93.

Il bilancio di previsione si conclude con un quadro riepilogativo, redatto in conformità dell'allegato n. 4 al D.P.R. n. 97 del 2003, in cui sono riassunte, per titoli e categorie, le previsioni di competenza e di cassa, e prospetti pluriennali di entrate e uscite.



Autorità di Bacino Distrettuale dell'Appennino Meridionale

Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria

AUTORITA' DI BACINO DISTRETTUALE DELL'APPENNINO MERIDIONAL

ALLEGATO 4

(previsto dall'art. 13, comma 1)

Pagina 1

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA				
ENTRATE	ANNO 2024		ANNO 2023	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
- Entrate contributive	0,00	0,00	0,00	0,00
- Entrate derivanti da trasferimenti	13.385.359,88	14.413.731,43	13.940.145,29	14.968.516,84
- Altre entrate	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
A)- Totale entrate correnti	13.785.359,88	14.813.731,43	14.340.145,29	15.368.516,84
- Entrate per l'alienazione di beni patrimoniali e la riscossione dei crediti	0,00	0,00	0,00	0,00
- Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	52.019.147,70	76.853.361,93	67.040.793,94	80.767.779,04
- Accensione di prestiti (F)	0,00	0,00	0,00	0,00
B)- Totale entrate c/capitale	52.019.147,70	76.853.361,93	67.040.793,94	80.767.779,04
C) Entrate per gestioni speciali	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Entrate per partite di giro	3.880.000,00	3.880.000,00	3.840.000,00	3.840.000,00
(A + B + C + D) Totale entrate	69.684.507,58	95.547.093,36	85.220.939,23	99.976.295,88
E) Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale	20.521.809,88	39.804.641,26	25.943.612,03	39.496.067,74
Totali a pareggio	90.206.317,46	135.351.734,62	111.164.551,26	139.472.363,62

AUTORITA' DI BACINO DISTRETTUALE DELL'APPENNINO MERIDIONAL

ALLEGATO 4

(previsto dall'art. 13, comma 1)

Pagina 2

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA				
USCITE	ANNO 2024		ANNO 2023	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
- Funzionamento	13.829.612,21	18.700.055,99	13.358.127,79	17.566.641,65
- Interventi diversi	4.301.676,89	4.879.489,08	4.401.079,91	5.013.744,60
- Oneri comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
- Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	0,00	0,00	0,00	0,00
- Accantonamenti a fondi rischi ed oneri	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00
A1)- Totale uscite correnti	18.331.289,10	23.779.545,07	17.759.207,70	22.580.386,25
- Investimenti	67.853.493,34	107.548.101,31	89.192.121,32	112.671.698,32
- Oneri comuni	141.535,02	141.535,02	373.222,24	373.222,24
- Accantonamenti per spese future	0,00	0,00	0,00	0,00
- Accantonamenti per ripristino investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
B1)- Totale uscite c/capitale	67.995.028,36	107.689.636,33	89.565.343,56	113.044.920,56
C1) Uscite per gestioni speciali	0,00	0,00	0,00	0,00
D1) Uscite per partite di giro	3.880.000,00	3.882.533,22	3.840.000,00	3.847.056,81
(A1 + B1 + C1 + D1) Totale uscite	90.206.317,46	135.351.734,62	111.164.551,26	139.472.363,62
E1) Copertura del disavanzo di amministrazione iniziale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totali a pareggio	90.206.317,46	135.351.734,62	111.164.551,26	139.472.363,62



Autorità di Bacino Distrettuale dell'Appennino Meridionale

Bilancio pluriennale

AUTORITA' DI BACINO DISTRETTUALE DELL'APPENNINO MERIDIONAL
BILANCIO PLURIENNALE ENTRATE 2024-2025-2026

Pagina 1

Codice	Denominazione	Previsioni esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2024-2025-2026				ANNOZZIONI
			2024	2025	2026	TOTALE	
	AVANZO	25.943.612,03	20.521.809,85	560.169,34	0,00	21.081.979,23	
	FONDO DI CASSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMM.VA A						
	1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
	1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.1.2.1	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	11.940.145,25	11.425.359,88	16.803.684,51	14.670.284,00	42.839.328,39	
1.1.2.2	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	2.000.000,00	1.960.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	4.760.000,00	
1.1.2.4	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1.1.3 - ALTRE ENTRATE						
1.1.3.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	1.200.000,00	
	TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMM.VA A	14.340.145,25	13.785.359,88	18.603.684,51	16.470.284,00	48.859.328,39	
	TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	14.340.145,25	13.785.359,88	18.603.684,51	16.470.284,00	48.859.328,39	

AUTORITA' DI BACINO DISTRETTUALE DELL'APPENNINO MERIDIONAL
BILANCIO PLURIENNALE USCITE 2024-2025-2026

Pagina 1

Codice	Denominazione	Previsioni esercizio in corso	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE 2024-2025-2026				ANNOZZIONI
			2024	2025	2026	TOTALE	
	DISAVANZO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' AMM.VA A						
	1.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI						
	1.1.1 - FUNZIONAMENTO						
1.1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	206.000,00	260.000,00	260.000,00	260.000,00	786.000,00	
1.1.1.2	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	10.503.056,81	10.495.174,75	13.618.741,75	13.618.741,75	37.732.658,29	
1.1.1.3	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	2.649.070,98	3.074.437,42	1.517.398,76	1.355.408,42	5.947.244,60	
	1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	10.080,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	48.000,00	
1.1.2.3	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.2.4	ONERI TRIBUTARI	563.763,74	653.041,06	875.133,83	875.133,83	2.403.308,72	
1.1.2.6	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	3.573.634,10	2.742.635,83	2.016.410,17	45.000,00	4.804.046,00	
1.1.2.7	FONDI	253.602,07	890.000,00	300.000,00	300.000,00	1.490.000,00	
	1.1.5 - ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI						
1.1.5.1	ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	0,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	
	TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' AMM.VA A	17.759.207,70	18.331.289,10	18.603.684,51	16.470.284,00	53.405.257,61	
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	17.759.207,70	18.331.289,10	18.603.684,51	16.470.284,00	53.405.257,61	



Autorità di Bacino Distrettuale dell'Appennino Meridionale

8) Personale in servizio e reclutamenti programmati

Con la “*Programmazione triennale del fabbisogno del personale (PTFP - triennio 2023/2025)*”, definitivamente adottata con Delibera n. 2 dalla Conferenza Istituzionale Permanente nella seduta del 25 luglio 2023, si è proceduto alla rimodulazione della dotazione organica ai sensi dell’art.6, comma 3, del d.lgs 165/2001, al fine dell’istituzione di n. 11 posti nell’area delle Elevate Professionalità e di n. 6 posti dell’area degli Operatori. Sulla base dei valori retributivi resi dall’Ufficio II IGOP è stata determinata la seguente dotazione organica (ad invarianza finanziaria rispetto alla precedente D.O. fissata con DPCM 04/04/2018):

Dotazione organica rimodulata

Conferenza Istituzionale Permanente - Delibera n. 2 del 25 luglio 2023

DIRIGENTI	FASCIA	UNITA'
	SECONDA	17
AREA EP	AREA	UNITA'
	Elevate Professionalità	11
AREE	AREA	UNITA'
	Funzionari	124
	Assistenti	85
	Operatori	6
		243



Autorità di Bacino Distrettuale dell' Appennino Meridionale

Personale in servizio

Allo stato risultano complessivamente in servizio n. 125 unità di personale a tempo indeterminato e n. 13 unità a tempo determinato così distribuite:

Personale in servizio a tempo indeterminato

DIRIGENTI	FASCIA	UNITA'
	SECONDA	7
AREA EP	AREA	UNITA'
	Elevate Professionalità	0
AREE	AREA	UNITA'
	Funzionari	55
	Assistenti	63
	Operatori	0
		125

Personale in servizio a tempo determinato

DIRIGENTI	FASCIA	UNITA'
	SECONDA	0
AREA EP	AREA	UNITA'
	Elevate Professionalità	0
AREE	AREA	UNITA'
	Funzionari	5
	Assistenti	8
	Operatori	0
		13

Risultano, altresì, in servizio con rapporto di lavoro subordinato a tempo determinato n. 12 unità



Autorità di Bacino Distrettuale dell' Appennino Meridionale

di personale area funzionari reclutate a supporto delle attività del Commissario Straordinario ai sensi dell'art.1, comma 154, della L. 145/2018 con gli specifici finanziamenti determinati dalla medesima disposizione di legge.

Assunzioni programmate (competenza anno 2023).

Con Decreto Interministeriale n. 332 dell'11 ottobre 2023 è stato approvato il Piano Triennale (2023/2025) del fabbisogno del personale dell'Autorità.

In particolare, nei limiti dei finanziamenti autorizzati (cessazioni da TURN OVER, art. 1, comma 607 bis, della L. 30 dicembre 2021, n. 234 e art. 5 bis del decreto-legge 3 dicembre 2022, n. 186) risultano autorizzate:

- procedure di stabilizzazione per il personale a tempo determinato in possesso dei requisiti previsti dall'art.20, comma 1 del D.Lgs 75/2017 e s.m.i. (n.7 Area Funzionari; n.11 Area assistenti; n. 1 area operatori – TOT. n.19 unità);
- procedure concorsuali pubbliche finalizzate al reclutamento di personale a tempo indeterminato (n.9 dirigenti; n. 6 Elevate professionalità; n.34 Area Funzionari; n.11 Area assistenti; n. 1 area operatori – TOT. n.61 unità);
- procedure selettive per la progressione tra le aree riservate al personale di ruolo (n. 5 area Elevate Professionalità; n.26 Area Funzionari; TOT. n.31 unità) con rispetto della percentuale del 50% di accesso dall'esterno;
- trasformazione a tempo pieno di n. 5 unità di personale area assistenti già reclutate a tempo parziale al 50%;

Saranno, altresì, attivate procedure per “assunzioni obbligatorie” (di cui alla L.68/99 art.3 e art.18, comma 2) da effettuare in ragione delle attuali “scoperture” pari a n. 4 unità.

Con riferimento alle predette assunzioni programmate sono ipotizzabili le seguenti decorrenze:

- **novembre 2023:** stabilizzazioni e trasformazioni a tempo pieno (*successivi punti a e b*);
- **gennaio 2024:** assunzioni obbligatorie (*successivo punto c*);
- **maggio 2024:** progressioni verticali (*successivo punto d*);
- **luglio 2024:** conclusione procedure concorsuali esterne (*successivo punto e*).

In particolare:



Autorità di Bacino Distrettuale dell'Appennino Meridionale

a) **novembre 2023**: stabilizzazione di n. 19 unità di personale (n.7 funzionari; n.11 assistenti; n.1 operatore) - in possesso dei requisiti previsti dall'art. 20, comma 1, del D.lgs 75/2017. Le predette stabilizzazioni, inserite nel canale di finanziamento di cui all'art. 5 bis del decreto-legge 3 dicembre 2022, n. 186, assorbe il personale a tempo determinato attualmente in servizio (n. 13 unità) interessato dai processi di stabilizzazione.

b) **novembre 2023**: trasformazione, a tempo pieno, dei rapporti di lavoro part time (n.5 assistenti). Le predette trasformazioni, inserite nel canale di finanziamento di cui all'art. 5 bis del decreto-legge 3 dicembre 2022, n. 186, non comportano un aumento del numero di personale in servizio.

c) **gennaio 2024**: reclutamento obbligatorio nell'area degli operatori (NON soggetto al regime assunzionale vincolato) di n. 4 unità di personale disabile e/o appartenente alle altre categorie protette (n. 3 scoperture disabili L. 68/99 art. 1; n. 1 categorie protette L. 68/99 art. 18)

d) **maggio 2024**: progressioni verticali per complessivi n.31 reclutamenti (n.5 Elevate professionalità – n. 26 area funzionari) che gravano su tre distinti canali di finanziamento e, in particolare:

- cessazioni da TURN OVER: n. 7 unità area funzionari;
- art. 1, comma 607 bis della L. 30 dicembre 2021, n. 234: n. 3 unità area funzionari;
- art. 5 bis del decreto-legge 3 dicembre 2022, n. 186: n. 5 unità area elevate professionalità, n. 16 unità area funzionari.

Trattandosi di passaggi tra le diverse categorie giuridiche, le P.V. non comportano un aumento del personale ma una diversa distribuzione tra le aree del comparto.

e) **luglio 2024**: reclutamento di complessive n. **57¹ unità** di personale a seguito dell'espletamento di procedure concorsuali esterne così suddivise (anche tra i diversi canali di finanziamento):

- cessazioni da TURN OVER: n. **7** unità area funzionari;
- art. 1, comma 607 bis della L. 30 dicembre 2021, n. 234: n. **4** unità area funzionari;
- art. 5 bis del decreto-legge 3 dicembre 2022, n. 186: n. **4** unità dirigenziali; n. **6** unità area elevate professionalità, n. **24** unità area funzionari; n. **11** unità area assistenti; n. **1** unità area operatori.

Pertanto, in ragione di quanto sopra rappresentato, il personale in servizio nell'anno 2024 a conclusione delle predette procedure risulterebbe pari a complessive n. 205 unità così distribuite:

¹ Non sono state computate n. **5 assunzioni dirigenziali** (su un totale di n. 9 unità programmate sull'annualità 2023) in ragione di quanto previsto dall'art.28, co.1 *ter*, del D.lgs 165/2001 che riserva una percentuale non inferiore al 50 per cento dei posti da ricoprire al corso-concorso selettivo di formazione bandito dalla Scuola nazionale dell'amministrazione di cui, allo stato, non risulta possibile individuarne la decorrenza.



Autorità di Bacino Distrettuale dell' Appennino Meridionale

DIRIGENTI	FASCIA	UNITA'
	SECONDA	11
AREA EP	AREA	UNITA'
	Elevate Professionalità	11
AREE	AREA	UNITA'
	Funzionari	118
	Assistenti	59
	Operatori	6

205



Autorità di Bacino Distrettuale dell'Appennino Meridionale

9) Contenzioso

L'Avvocatura dello Stato in aggiunta al patrocinio obbligatorio in favore delle Amministrazioni dello Stato può essere autorizzata ad assumere la rappresentanza e difesa anche di altre amministrazioni pubbliche non statali e di enti pubblici, così come disposto dall'articolo 43 del TU n. 1611/1933 (cd patrocinio autorizzato).

L'Autorità di Bacino Distrettuale, Ente Pubblico non Economico, ai sensi del Decreto dell'ex MATTM del 25 ottobre 2016 recante “ *Disciplina dell'attribuzione e del trasferimento alle Autorità di bacino distrettuali del personale e delle risorse strumentali, ivi comprese le sedi, e finanziarie delle Autorità di bacino, di cui alla legge 18 maggio 1989, n. 183*”, pubblicato sulla G.U. del 02.02.2017, ed in particolare, dell'art.7 sulla difesa in giudizio, si avvale del patrocinio dell'Avvocatura dello Stato, ai sensi del Regio Decreto del 30 ottobre 1933, n.1611”.

Questa Amministrazione ha operato fino al 31.12.2021 in regime di contabilità speciale, predisponendo il primo bilancio di previsione con l'esercizio 2022.

L'accantonamento al fondo rischi ed oneri è a copertura di passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile con data di sopravvenienza o ammontare indeterminati.

Alla luce degli orientamenti della Corte dei Conti, i criteri di determinazione della misura dell'accantonamento al fondo rischi, debbono ispirarsi al principio della congruità inteso in duplice senso, da un lato, affinché la copertura del rischio sia efficacemente realizzata, dall'altro affinché lo stanziamento in bilancio non sottragga alla gestione corrente risorse in misura superiore al necessario.

Il fondo rischi ed oneri previsto in bilancio è pari ad euro 200.000,00, al cap.15057.0 è previsto uno stanziamento di euro 20.000,00 per la liquidazione delle parcelle dell'Avvocatura dello stato ex art 21 RD n. 1611 del 1933, al capitolo 15122.0 -oneri da contenzioso è previsto uno stanziamento di euro 150.00,00.

Fermo restando che in considerazione anche dei tempi per la definizione del contenzioso, il fondo deve essere attentamente monitorato e soggetto a riesame per valutarne la persistente adeguatezza con il supporto dell'Avvocatura dello Stato.



Autorità di Bacino Distrettuale dell' Appennino Meridionale