

ATTI DEL COMITATO DI INDIRIZZO

Seduta del 24 novembre 2022

Deliberazione n. 53

OGGETTO: Settima variazione al Bilancio di previsione 2022-2024 con applicazione quota avanzo accantonato.

Assessori delle Regioni:

Piemonte: Marco GABUSI

Lombardia: Pietro FORONI

Emilia-Romagna: Irene PRIOLO

Veneto: Gianpaolo BOTTACIN

Struttura competente: Direzione Centrale Programmazione, Bilancio, Ragioneria e Controlli

VISTI:

- il D.lgs. 31 marzo 1998 n. 112 e s.m.i.;
- le Leggi Regionali istitutive dell'AIPO come di seguito indicate: L.R. Piemonte 28 dicembre 2001, n. 38 e ss.mm.ii., L.R. Lombardia 2 aprile 2002, n. 5 e ss.mm.ii., L.R. Emilia-Romagna 22 novembre 2001, n. 42 e ss.mm.ii., L.R. Veneto 1° marzo 2002, n. 4 e ss.mm.ii.;
- l'Accordo Costitutivo dell'Agenzia, in data 02/08/2001;
- il D.P.C.M. 27/12/2002, avente ad oggetto "Trasferimento all'AIPO (Agenzia Interregionale per il fiume Po) dei beni e delle risorse finanziarie, umane, strumentali ed organizzative per l'esercizio delle funzioni del Magistrato per il Po conferite dal decreto legislativo 31 marzo 1998 n. 112;
- il D.lgs. 118/2011 e s.m.i. "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di Bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009 n. 42";
- la delibera n. 42 del 17/12/2021 con la quale è stato approvato il Bilancio di previsione per il triennio 2022-2024;
- la determina direttoriale n. 1 del 03/01/2022, con la quale, conseguentemente alla delibera n. 42/2021 di cui sopra, vengono approvati il "Documento tecnico di accompagnamento al Bilancio di previsione 2022-2024" e il "Bilancio finanziario gestionale 2022-2024";

VISTO l'art. 7, comma 2, lettera e) dell'Accordo Costitutivo dell'Agenzia;

VISTO l'articolo 15 del Regolamento di contabilità dell'Agenzia avente ad oggetto "Variazioni al Bilancio di previsione" come aggiornato al 22 marzo 2019 dalla Delibera n. 4 del Comitato di Indirizzo;

RICHIAMATA la Deliberazione n. 25 del 19/05/2022 del Comitato di Indirizzo, con la quale è stato approvato il Rendiconto della gestione relativo all'esercizio 2021 e accertato un risultato di amministrazione pari a € 58.045.543,27 così composto:

- fondi accantonati	€ 19.373.508,48
- fondi vincolati	€ 27.202.374,41
- fondi destinati agli investimenti	€ 452.059,58
- fondi disponibili	€ 11.017.600,80

PRESO ATTO che alla Direzione Navigazione Interna ha richiesto, in accordo con l'Ufficio Legale, relativamente al contenzioso n. 775 Cavallari e altri/ AIPO, l'applicazione di una quota di avanzo accantonato sul capitolo 106405/0 "Oneri da contenzioso" per l'importo di euro 125.000,00 al fine di addivenire alla sottoscrizione di atto transattivo per la definizione della vertenza attualmente pendente innanzi al Tribunale Regionale delle Acque Pubbliche – Lombardia;

VERIFICATO che per il contenzioso n. 775 Cavallari e altri è stato previsto l'accantonamento nel fondo contenzioso di una somma pari ad euro 162.000,00, che risulta riportata quale voce di composizione del fondo complessivo nell'elenco analitico delle risorse accantonate, rappresentate nel prospetto del risultato di amministrazione 2021, allegato a1 al Rendiconto della gestione 2021;

PRESO ATTO, inoltre, che la Direzione Territoriale Idrografica Lombardia Orientale ha richiesto l'applicazione di quota parte di avanzo vincolato per euro 375.000,00 per l'intervento BG-E-26 "Opere di adeguamento e razionalizzazione del sistema di difesa idraulico sul fiume Cherio in Comune di Gorlago" sul capitolo 201520/2

per esigenze relative alla necessità di perfezionare le obbligazioni giuridiche da assumere, nel rispetto dei principi contabili;

VERIFICATO che le somme richieste, risultano riportate nell'elenco analitico delle risorse accantonate e vincolate rappresentate nel prospetto del risultato di amministrazione 2021, allegato a1 e a2 al Rendiconto della gestione 2021;

RITENUTO opportuno procedere all'applicazione di quota di avanzo di amministrazione 2021 accantonato e vincolato, adottando le variazioni di bilancio di cui al Prospetto A1 allegato quale parte integrante e sostanziale al presente atto, dando atto che l'avanzo di amministrazione 2021 subisce la seguente evoluzione in termini quantitativi e di composizione:

COMPOSIZIONE RISULTATO D'AMMINISTRAZIONE 2021	AVANZO ACCERTATO DA RENDICONTO 2021	AVANZO APPLICATO	AVANZO APPLICATO CON IL PRESENTE ATTO	AVANZO RESIDUO DA APPLICARE
Parte accantonata	19.373.508,48	100.000,00	125.000,00	19.148.508,48
parte vincolata	27.202.374,41	10.494.866,92	375.000,00	16.332.507,49
Parte destinata	452.059,58	200.000,00	0,00	252.059,58
Parte disponibile	11.017.600,80	11.012.650,50	0,00	4.950,30
Totale	58.045.543,27	21.807.517,42	500.000,00	35.738.025,85

ACQUISITE le richieste di variazione al Bilancio di previsione 2022-2024 come di seguito riportato ai successivi punti e riepilogate nel Prospetto A2 allegato al presente atto quale parte integrante e sostanziale:

1. da parte della Direzione Territoriale Idrografica Piemonte Occidentale di ridurre lo stanziamento del capitolo di spesa 107003/1 e di incrementare corrispondentemente lo stanziamento del capitolo di spesa 107013/1 per euro 28.554,25 al fine di finanziare gli oneri derivanti dalla revisione prezzi dell'Intervento TO-E-168-M "Accordo quadro relativo ai lavori di manutenzione delle opere idrauliche e dei corsi d'acqua di competenza della Direzione Territoriale Idrografica Piemonte Occidentale - Annualità 2018-2020";
2. da parte della Direzione Territoriale Idrografica Lombardia Occidentale di incrementare il capitolo in entrata 201100/2 "Assegnazioni provenienti da Regione Lombardia Orientale" e il relativo capitolo in spesa 201520/2 Utilizzo dei fondi trasferiti dalla Regione Lombardia per gli interventi d'istituto dell'ente - Lombardia Orientale" per le annualità 2022-2024 per complessivi euro 400.000,00 a seguito dell'adozione della delibera di Giunta n. XI/6273 avente per oggetto "Programma 2022 - 2026 di interventi urgenti e prioritari per la difesa del suolo e la mitigazione dei rischi idrogeologici del territorio lombardo, nonché opere per la riduzione degli impatti negativi derivanti dalla alluvioni (Direttiva 2007/60/CE) e modifica all'allegato 1 della DGR 6047/2022" che assegna tale importo per la realizzazione dell'intervento "Opere di completamento e inserimento ambientale delle aree di laminazione sul fiume Bozzente, in comune di Nerviano (MI)";
3. da parte della Direzione Territoriale Veneto di incrementare il capitolo di entrata 101311/E "Trasferimenti da Regione Veneto per interventi calamitosi e pronti interventi" e il capitolo 107014/S "Pronto intervento e gestione eventi calamitosi - Veneto", per euro 132.725,62 in cui allocare le entrate provenienti dal rimborso da parte del Commissario Delegato, di cui all'Ordinanza Commissariale n. 9 del 22/05/2019 a seguito degli eventi previsti dall'O.C.D.P.C. n. 558/2018, delle spese già anticipate da AIPO

per interventi urgenti per far fronte alle criticità manifestatesi in concomitanza dell'evento di mareggiata e di piena che hanno interessato la difesa a mare del delta del fiume Po nel circondario idraulico di Rovigo a seguito degli eccezionali eventi meteorologici avversi di ottobre e novembre 2019;

4. da parte della Direzione Navigazione Interna di ridurre i capitoli 102713 "Retribuzione e altre competenze al personale dipendente – N.I. Emiliana" per euro 200.000,00 e il capitolo 102731 "Oneri riflessi personale dipendente – N.I. Emiliana per euro 48.835,64, come da indicazione della Direzione centrale Gare e contratti, acquisti ed economato, risorse umane, in relazione al fatto che non tutte le assunzioni previste nel piano dei fabbisogni assunzionali per il 2022 si realizzeranno entro il corrente esercizio;
5. conseguentemente sempre da parte della Direzione Navigazione Interna di incrementare in misura corrispondente per euro 248.835,64 i capitoli di spesa in cui allocare le spese di funzionamento della Direzione, quali le manutenzioni degli impianti e opere idrauliche, l'acquisto di carburanti per natanti, la manutenzione dei mezzi nautici ect, come meglio specificato nell'Allegato A2;
6. da parte delle Direzione Navigazione Interna di rimodulare le previsioni del capitolo 202011/E "Contributo della Regione Lombardia per investimenti in materia di Navigazione Interna" e del corrispondente capitolo 201970/S Spese finanziate dal contributo della Regione Lombardia per Investimenti in materia di navigazione interna", incrementando la previsione 2022 e 2023 rispettivamente di euro 250.000,00 e di euro 700.000,00, come previsto nella Delibera di Giunta n. 6047/2022 avente ad oggetto "Nuove determinazioni ed aggiornamenti del Programma degli interventi per la ripresa economica – Piano Lombardia" e da successiva nota di Regione Lombardia acquisita in data 18/10/2022, prot. 24293;
7. da parte della Direzione – Ufficio Legale di incrementare il capitolo 106401/S Spese legali e assistenza tecnica" e ridurre per lo stesso importo il capitolo 106407/S "Patrocinio legale" pari ad euro 9.748,00, al fine di sostenere le spese per il CTU e CTP nei contenziosi n. 775 Cavallari e altri /AIPO e n. 749 Comune di Ornavasso/AIPO;
8. da parte della Direzione centrale Gare e contratti, acquisti ed economato, risorse umane di incrementare la previsione del capitolo 301611 "Entrate per la gestione condominio sede di Parma" di euro 95.000,00 per adeguarla alla previsione aggiornata per l'esercizio 2022, come stimata dall'Ufficio Acquisti di beni e servizi, Economato e di procedere ad alcune variazioni compensative per ottimizzare l'uso delle risorse assegnate, come meglio specificato nell'Allegato A2;
9. da parte della Direzione Tecnica Centrale di incrementare per euro 16.695,00 la previsione del capitolo 201511 "Incarichi professionali per la realizzazione di Investimenti - Emilia Orientale e ridurre di pari importo la previsione del capitolo "Manutenzione straordinaria rete radiofonica";
10. da parte della Direzione Transizione ecologica e Mobilità dolce di incrementare le previsioni di entrata del capitolo 201512/E "Assegnazioni per investimenti dall'Università OST Svizzera per la realizzazione del progetto sistema avanzato di monitoraggio degli argini a fibre ottiche argine sperimentale" e il corrispondente capitolo in spesa 201793/S, al fine di adeguare gli importi previsti delle assegnazioni proveniente da parte dell'Università svizzera nelle annualità 2022, 2023 e 2024 all'attuale rapporto di cambio tra franco svizzero ed euro;

CONSIDERATO

- con delibera del Comitato di Indirizzo n. 44 del 05/08/2022 è stato approvato l'assestamento al Bilancio di Previsione 2022-2024, che ha previsto tra le altre l'applicazione dell'avanzo di amministrazione disponibile, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 42 del D.lgs. 118/2011, secondo la proposta approvata dalla Direzione con determina direttoriale n. 750 del 13/07/2022, ad esclusione di alcuni interventi delle Direzioni Territoriali Piemonte Orientale, Piemonte Occidente ed Emilia Orientale, le cui richieste hanno subito un ridimensionamento all'atto dell'approvazione dell'assestamento, al fine di soddisfare richieste urgenti ed improcrastinabili derivanti da interventi di somma urgenza;
- che la Direzione Tecnica Centrale, la Direzione Affari Istituzionali, Performance, Organizzazione e Sistemi Informativi e la Direzione Gare e contratti, Acquisti ed economato, Risorse umane hanno

manifestato la possibilità di rendere utilizzabili le disponibilità residue su alcuni capitoli di spesa di parte capitale delle rispettive Direzioni per complessivi euro 665.000,00 al fine di consentire, con la presente variazione al Bilancio di previsione 2022-2024, di soddisfare quota parte delle richieste, che non è stato possibile accogliere in sede di approvazione dell'assestamento di Bilancio 2022-2024, come sopra specificato, delle tre Direzioni Territoriali idrografiche in questione;

VISTO il Grant Agreement sottoscritto tra AIPO e CINEA European Climate Infrastructure and Environment Executive Agency del progetto CEF "WIN-IT Works for implementing the Inland Navigazione in Northern Italy" con l'obiettivo di sviluppare i progetti definitivi ed esecutivi per la realizzazione delle opere necessarie al potenziamento del sistema nazionale di navigazione interna, che prevede un cofinanziamento europeo al progetto pari al 50% del budget complessivo di progetto ed individua AIPO come capofila e quali partner di progetto Infrastrutture Venete e RAM;

DATO ATTO che AIPO si è impegnata alla realizzazione della progettazione definitiva ed esecutiva del tratto del fiume Po da Foce Mincio a Ferrara e del tratto del fiume Po da Cremona a Foce Mincio;

CONSIDERATO:

- che la quota rimanente del 50% del progetto in capo all'Agenzia trova copertura finanziaria nelle assegnazioni previste dal Decreto del Ministero delle Infrastrutture e Mobilità Sostenibili n. 538 del 29 dicembre 2021, come modificato dal Decreto n. 87 del 08/04/2022 che individua le regioni Lombardia ed Emilia-Romagna quali soggetti beneficiari per gli interventi di Regimazione a corrente libera dell'alveo di magra del fiume Po per le navi di classe Va CEMT, rispettivamente per il tratto da Piacenza a Foce Mincio e per il tratto Revere – Ferrara completamento;
- che Regione Emilia-Romagna con delibera di Giunta n. 1725 del 17/10/2022 avente ad oggetto "Assegnazione ad AIPO di nuovi finanziamenti per lo sviluppo del Sistema Idroviario Padano Veneto di cui al D.M. 538/2021" ha attribuito ad AIPO il finanziamento per la realizzazione dei lavori di Regimazione a Corrente Libera dell'alveo di magra del Po per le navi di classe Va CEMT da Foce Mincio fino a valle di Ferrara. Completamento intervento tra Revere e Ferrara, in attuazione del Decreto Ministeriale n. 538 del 29 dicembre 2021, come modificato dal Decreto Ministeriale n. 87 dell'8 aprile 2022 e dall'Accordo procedimentale tra Regione e Ministero sottoscritto digitalmente e registrato al RPI 29/09/2022;
- che in attesa di analogo provvedimento di assegnazione da parte di Regione Lombardia per la Regimazione a Corrente Libera dell'alveo di magra del Po per le navi di classe Va nel tratto da Piacenza a Foce Mincio è necessario procedere all'istituzione di un nuovo capitolo in entrata ed in spesa, al fine di allocare le risorse provenienti dal finanziamento comunitario, che assicura il 50% della copertura del progetto CEF WIN-IT in oggetto, come previsto nel prospetto A2;

DATO ATTO che le risultanze della variazione di Bilancio di previsione 2022-2024 sono riepilogate compiutamente nel Prospetto A2, documento allegato che costituisce parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

VERIFICATO il permanere degli equilibri di Bilancio, a seguito delle variazioni proposte;

APPURATA la necessità, ai sensi del D.Lgs. 118/2011 di accompagnare il presente provvedimento con l'Allegato B, da inviare al Tesoriere;

ACQUISITO, ai sensi dell'art. 47 del vigente Regolamento di contabilità, il parere favorevole del Collegio dei Revisori sui provvedimenti sopra richiamati espresso in data 21/11/2022;

ACQUISITO il previsto parere in ordine alla regolarità tecnica, ai sensi dell'art. 43 del vigente Regolamento di Contabilità reso dal Dirigente competente;

ACQUISITO il previsto parere in ordine alla regolarità contabile, ai sensi dell'art. 43 del vigente Regolamento di Contabilità reso dal Dirigente competente;

Tutto ciò premesso e per quanto sopra esposto, il Comitato di Indirizzo di AIPO, all'unanimità dei componenti,

DELIBERA

1. di approvare, per quanto esposto in premessa, la settima variazione al Bilancio di Previsione 2022-2024, ai sensi dell'art. 15 del vigente Regolamento di Contabilità, risultante dai prospetti allegati A1 e A2, facenti parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. di dare atto che le suddette variazioni garantiscono il mantenimento del pareggio di bilancio e la salvaguardia dei suoi equilibri;
3. di dare atto, altresì, della necessità, ai sensi del D.lgs. 118/2011 di accompagnare il presente provvedimento con l'Allegato B, quale parte integrante e sostanziale, da inviare al Tesoriere;
4. di stabilire che il presente atto è immediatamente esecutivo.

La presente deliberazione sarà pubblicata sui Bollettini Ufficiali delle Regioni Piemonte, Lombardia, Emilia-Romagna e Veneto, nonché sul sito web dell'Agenzia Interregionale per il fiume Po.

IL PRESIDENTE
Pietro Foroni

Il Segretario Verbalizzante
Filippo Cambareri