

ATTI DEL COMITATO DI INDIRIZZO

Seduta del 16 novembre 2023

Deliberazione n. 36

OGGETTO: Settima variazione al Bilancio di Previsione 2023-2025 con applicazione di avanzo vincolato e disponibile.

Assessori delle Regioni:

Piemonte: Marco GABUSI

Lombardia: Gianluca Marco COMAZZI

Emilia-Romagna: Irene PRIOLO

Veneto: Gianpaolo BOTTACIN

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

VISTI:

- il D.lgs. 31 marzo 1998 n. 112 e s.m.i;
- le Leggi Regionali istitutive dell’Agenzia 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. 59 del 19/12/2022 con la quale è stato approvato il Bilancio di previsione per il triennio 2023-2025;
- la determina direttoriale n. 1585 del 30/12/2022, con la quale, conseguentemente alla delibera n. 59/2022 di cui sopra, vengono approvati il “Documento tecnico di accompagnamento al Bilancio di previsione 2023-2025” e il “Bilancio finanziario gestionale 2023-2025”;
- la delibera n. 24 del 24/07/2023 con la quale si è proceduto all’asestamento del Bilancio di Previsione 2023-2025 e alla salvaguardia degli equilibri;
- l’art. 14 del vigente Regolamento di Contabilità.

VISTI:

- la delibera n. 8 del 7/02/2023 con la quale il Comitato di Indirizzo ha incaricato l’Ing. Gianluca Zanichelli delle funzioni di Direttore Vicario, come previsto dal Regolamento di Organizzazione dell’Agenzia all’art. 26, a decorrere dal giorno 8 febbraio 2023 e fino a nuove determinazioni del Comitato di Indirizzo;
- la delibera del Comitato di Indirizzo n. 36 del 28/10/2021 avente ad oggetto “Strutture organizzative provvedimenti” con la quale, tra l’altro, è stata modificata la Struttura dirigenziale "Direzione Centrale Ragioneria, Bilancio, Acquisti e Patrimonio" in “Direzione Centrale Programmazione, Bilancio e Ragioneria e Controlli" con l’assegnazione dei seguenti uffici di secondo livello (P.O): Programmazione Lavori e Acquisti, Bilancio e Ragioneria, Sistema dei controlli;
- il provvedimento del 02/11/2021 prot. 00028675 del Direttore, di conferimento della responsabilità dirigenziale della Direzione Centrale Programmazione, Bilancio e Ragioneria e Controlli alla Dott.ssa Stefania Alfreda Riccò per il periodo dal 02/11/2021 al 01/11/2024.

RICHIAMATA la Deliberazione n. 17 del 15/06/2023 del Comitato di Indirizzo, con la quale è stato approvato il Rendiconto della gestione relativo all’esercizio 2022 e accertato un risultato di amministrazione pari a € 64.268.255,32 così composto:

- fondi accantonati	€ 27.272.740,18
- fondi vincolati	€ 28.976.681,77
- fondi destinati agli investimenti	€ 847.616,31
- fondi disponibili	€ 7.171.217,06

CONSIDERATO che a seguito delle variazioni disposte con le Determinazioni Direttoriali n. 280 del 21/03/2023 e n. 802 del 10/07/2023, con le Delibera n. 24 del 24/07/2023 e n. 30 del 05/10/2023, con la Determinazione Direttoriale n. 1291 del 27/10/2023 l’avanzo di amministrazione 2022 ha subito la seguente evoluzione in termini quantitativi e di composizione:

COMPOSIZIONE RISULTATO D'AMMINISTRAZIONE 2022	AVANZO ACCERTATO DA RENDICONTO 2022	AVANZO APPLICATO	AVANZO RESIDUO DA APPLICARE
Parte accantonata	27.272.740,18	683.021,29	26.589.718,89
Parte vincolata	28.976.681,77	9.406.744,49	19.569.937,28
Parte destinata	847.616,31	243.000,00	604.616,31
Parte disponibile	7.171.217,06	2.670.561,34	4.500.655,72
Totale	64.268.255,32	13.003.327,12	51.264.928,20

PRESO ATTO che alla Direzione Centrale Programmazione, Bilancio e Ragioneria, Controlli sono pervenute richieste di

- applicazione di quota di avanzo vincolato per complessivi euro 171.105,00 da parte della Direzione Navigazione Interna relative alla necessità di perfezionare le obbligazioni giuridiche, nel rispetto dei principi contabili, riguardante il seguente intervento:

CAPITOLO	CLASSIFICA	PARTE CORRENTE	PARTE CAPITALE	AVANZO VINCOLATO DA
201970/0	MN-E-48-NI		81.105,00	TRASFERIMENTI
201520/1	PV-E-1126		90.000,00	TRASFERIMENTI
			171.105,00	

- applicazione di quota di avanzo disponibile da parte della Direzione Tecnica Centrale, della Direzione Territoriale Emilia Occidentale, della Direzione Centrale Affari istituzionali, Performance, Organizzazione e Sistemi Informativi, della Direzione Territoriale Idrografica Lombardia Occidentale e della Direzione Territoriale Idrografica Lombardia Orientale per le motivazioni sottoindicate e per complessivi euro 924.002,84 come di seguito indicato:

CAPITOLO	MOTIVAZIONE	PARTE CORRENTE	PARTE CAPITALE
201106/0	Interventi di manutenzione straordinaria che rivestono carattere d'urgenza di competenza della Direzione Tecnica Centrale - Ufficio Servizi generali, manutenzioni, sicurezza, gestione immobiliare		50.000,00
201367/1	Restituzione al Comune di Fontevivo somma ricevuta in eccesso rispetto alle spese sostenute per l'intervento PR-E-1062		5.142,84
202351/0	Terminali presenze personale, sistema di produzione tessere e relativi software		70.000,00
201511/1	Servizio di modellazione idraulica bidimensionale a fondo mobile e progettazione relativamente all'intervento di riqualificazione morfologica del fiume Trebbia da Rivergaro alla confluenza in Po		100.000,00

107012/1	MI-E-209-PI Servizio di Piena ottobre-novembre 2023 UO Milano	198.860,00	
107012/2	Lavori di somma urgenza per ripristino della funzionalità della chiavica e dell'impianto di sollevamento del colatore Morbasco in Comune di Gerre de' Caprioli (CR)	150.000,00	
107012/2	Lavori di somma urgenza per la ripresa dell'erosione arginale sx a monte del ponte di via Volturmo nel territorio Comunale di Brescia	350.000,00	
	TOTALE	698.860,00	225.142,84

DATO ATTO che a seguito dell'applicazione dell'avanzo risultante dal Rendiconto 2022 e delle conseguenti variazioni di bilancio il quadro riepilogativo dell'evoluzione del risultato d'amministrazione 2022 risulta il seguente:

COMPOSIZIONE RISULTATO D'AMMINISTRAZIONE 2022	AVANZO ACCERTATO DA RENDICONTO 2022	AVANZO APPLICATO	AVANZO RESIDUO DA APPLICARE
Parte accantonata	27.272.740,18	683.021,29	26.589.718,89
Parte vincolata	28.976.681,77	9.577.849,49	19.398.832,28
Parte destinata	847.616,31	243.000,00	604.616,31
Parte disponibile	7.171.217,06	3.594.564,18	3.576.652,88
Totale	64.268.255,32	14.098.434,96	50.169.820,36

ACQUISITE le richieste di variazione al Bilancio di previsione 2023-2025 come di seguito riportato e riepilogate nell'**Allegato B** quale parte quale parte integrante e sostanziale del presente atto:

1. da parte delle Direzioni Territoriali Idrografiche dell'Emilia-Romagna Occidentale è prevista in relazione all'Ordinanza Commissariale n. 8/2023, la creazione di appositi capitoli in entrata e spesa in parte capitale in cui allocare parte delle risorse assegnate dal Commissario straordinario alla ricostruzione nel territorio delle regioni Emilia-Romagna, Toscana e Marche per ulteriori interventi urgenti conseguenti agli eventi metereologici avversi del maggio scorso;
2. da parte delle Direzioni Territoriali Idrografiche dell'Emilia-Romagna Orientale è previsto, in relazione all'Ordinanza Commissariale n. 8/2023 del Commissario straordinario alla ricostruzione nel territorio delle regioni Emilia-Romagna, Toscana e Marche a seguito degli eventi metereologici avversi del maggio scorso, l'integrazione di alcuni interventi già finanziati con l'Ordinanza n. 6/2023 dello stesso Commissario, e la creazione di appositi capitoli in entrata e spesa in parte capitale in cui allocare le risorse assegnate dalla medesima ordinanza n. 8/2023 per ulteriori interventi urgenti da realizzarsi nel 2024;
3. da parte Direzione Navigazione Interna viene richiesto di incrementare il capitolo 202222 "Attrezzatura - N.I. Emiliana" e il capitolo 104920 "Spese per manutenzione ordinaria impianti, macchine, opere idrauliche e di navigazione e immobili - N.I.", in quanto lo stanziamento risulta carente per far fronte alle esigenze attuali e contemporaneamente vengono ridotti gli stanziamenti, rispettivamente, del capitolo

102713 “Retribuzione e altre competenze al personale dipendente - N.I. Emiliana” e del capitolo 102731 “Oneri riflessi - personale dipendente - N.I. Emiliana” in quanto la previsione di entrambi i capitoli risulta esuberante rispetto alle necessità rilevate dalla Direzione centrale Gare e Contratti, Economato e Acquisti e Risorse Umane;

4. da parte della Direzione Tecnica Centrale, dalla Direzione Navigazione Interna e della Direzione Centrale Gare e Contratti, Economato e Acquisti, Risorse Umane, in particolare Ufficio Formazione e Benessere organizzativo, è pervenuta la richiesta di una variazione tra capitoli con stanziamento sovrastimato e capitoli risultati deficitari, per un più efficiente utilizzo delle risorse assegnate.

DATO ATTO che risultano garantiti il mantenimento del pareggio di bilancio e la salvaguardia dei suoi equilibri come risulta dall'**Allegato C**.

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.

ACQUISITO il parere favorevole rilasciato dal Collegio dei Revisori in data 8 novembre 2023.

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

DELIBERA

1. di applicare quota di avanzo di amministrazione vincolata per euro 171.105,00 e quota di avanzo di amministrazione disponibile per euro 924.002,84, e conseguentemente di variare gli stanziamenti del Bilancio di previsione 2023-2025 di competenza e di cassa, così come da prospetto **Allegato A** che forma parte integrale e sostanziale del presente provvedimento;
2. di approvare la variazione al Bilancio di Previsione 2023-2025, ai sensi dell'art. 15 del Regolamento di Contabilità, risultante dall'**Allegato B** parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
3. di dare atto che le suddette variazioni garantiscono il mantenimento del pareggio di bilancio e la salvaguardia dei suoi equilibri, come risulta dall'**Allegato C** parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
4. di trasmettere la presente variazione al Tesoriere tramite il prospetto di cui all'allegato 8/1 al D. Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii **Allegati D**;
5. di dare atto, inoltre, che le risultanze del presente provvedimento costituiscono aggiornamenti al vigente Bilancio Finanziario Gestionale.
6. 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
Gianluca Marco Comazzi

Il Segretario Verbalizzante
Filippo Cambareri