

## ATTI DEL COMITATO DI INDIRIZZO

Seduta del 13 novembre 2024

Deliberazione n. 42

**OGGETTO: Ottava variazione al Bilancio di Previsione 2024-2026 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. 43 del 14/12/2023 con la quale è stato approvato il Bilancio di previsione per il triennio 2024-2026;
- la determina direttoriale n. 1745 del 29/12/2023, con la quale, conseguentemente alla delibera n. 43 del 14/12/2023 sopra citata, vengono approvati il “Documento tecnico di accompagnamento al Bilancio di previsione 2024-2026” e il “Bilancio finanziario gestionale 2024-2026”;
- l’Accordo Costitutivo dell’Agenzia, in particolare l’articolo l’art. 13, comma 3, il quale dispone che l’assestamento del Bilancio di previsione venga approvato dal Comitato di indirizzo dell’Agenzia;
- la delibera n. 22 del 10/07/2024 con la quale si è proceduto all’assestamento del Bilancio di Previsione 2024-2026 e alla salvaguardia degli equilibri;
- l’art. 14 del vigente Regolamento di Contabilità;

**VISTI:**

- la delibera n. n. 14 del 16 maggio 2024 con cui l’Ing. Gianluca Zanichelli è stato nominato Direttore facente funzioni dell’Agenzia, ai sensi dell’art. 26 del vigente Regolamento di Organizzazione;

**RICHIAMATA** la Deliberazione n. 16 del 14/06/2024 del Comitato di Indirizzo, con la quale è stato approvato il Rendiconto della gestione relativo all’esercizio 2023 e accertato:

- un risultato di amministrazione pari a euro 103.060.652,72 così composto:

fondi accantonati	€ 26.482.638,16
fondi vincolati	€ 60.409.378,30
fondi destinati agli investimenti	€ 1.168.974,14
fondi disponibili	€ 14.999.662,12

**CONSIDERATO** che:

- con delibera del Comitato di Indirizzo n. 5 del 27/03/2024 avente ad oggetto “Seconda variazione al Bilancio di Previsione 2024-2026 con applicazione avanzo accantonato e vincolato presunto” si è provveduto ad aggiornare il prospetto del risultato di amministrazione presunto 2023, previsto quale allegato al Bilancio di Previsione 2024-2026, sulla base dei dati di preconsuntivo alla data del 24/01/2024, afferenti alle complessive entrate ed uscite dell’Agenzia relative alla gestione dell’esercizio finanziario 2023 e ad applicare la quota di euro 17.449.080,65 di avanzo di amministrazione vincolato presunto e di applicare la quota di euro 86.524,49 di avanzo di amministrazione accantonato presunto;
- con delibera del Comitato di Indirizzo n. 9 del 10 maggio 2024 avente ad oggetto “Terza variazione al

Bilancio di Previsione 2024-2026 con applicazione avanzo vincolato presunto” si è provveduto ad applicare la quota di euro 25.044.344,87 di avanzo di amministrazione vincolato presunto;

- con determinazione direttoriale n. 807 del 01/07/2024 avente ad oggetto “Quarta variazione al Bilancio di previsione 2024-2026 con applicazione avanzo vincolato” adottata, ai sensi dell’art. 15 comma 5 del vigente Regolamento di Contabilità dell’Agenzia, da parte del Direttore ratificata dal Comitato d’Indirizzo con Delibera n. 21 del 10/07/2024;
- che con la Delibera n. 22 del 10/07/2023, avente ad oggetto “Assestamento di bilancio 2024-2026 e salvaguardia degli equilibri” si è provveduto ad applicare quota parte dell’avanzo vincolato, per complessivi euro 1.651.455,90, quota parte dell’avanzo accantonato per complessivi euro 2.618,81 e quota parte dell’avanzo disponibile per complessivi euro 12.732.920,86;
- con determinazione direttoriale n. 886 del 19/07/2024 avente ad oggetto “Sesta variazione al Bilancio di previsione 2024-2026” adottata, ai sensi dell’art. 15 comma 5 del vigente Regolamento di Contabilità dell’Agenzia, da parte del Direttore ratificata dal Comitato d’Indirizzo con Delibera n. 30 del 02/10/2024 con la quale non si è provveduto ad applicare nessuna quota di avanzo;
- che con la Delibera n. 31 del 02/10/2023, avente ad oggetto “Settima variazione al Bilancio di Previsione 2024-2026 con applicazione di avanzo accantonato, vincolato e disponibile” si è provveduto ad applicare quota parte dell’avanzo vincolato, per complessivi euro 35.837,13, quota parte dell’avanzo accantonato per complessivi euro 22.735,31 e quota parte dell’avanzo disponibile per complessivi euro 855.605,51;

A seguito delle variazioni disposte con i sopra citati atti l’avanzo di amministrazione 2023 ha subito la seguente evoluzione in termini quantitativi e di composizione:

<b>COMPOSIZIONE RISULTATO D'AMMINISTRAZIONE 2023</b>	<b>AVANZO ACCERTATO DA RENDICONTO 2023</b>	<b>AVANZO APPLICATO</b>	<b>AVANZO RESIDUO DA APPLICARE</b>
Parte accantonata	26.482.638,16	111.878,61	26.370.759,55
Parte vincolata	60.409.378,30	44.207.820,99	16.201.557,31
Parte destinata	1.168.974,14		1.168.974,14
Parte disponibile	14.999.662,12	13.588.526,37	1.411.135,75
<b>Totale</b>	<b>103.060.652,72</b>	<b>57.908.225,97</b>	<b>45.152.426,75</b>

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

- applicazione di quota di avanzo vincolato per complessivi euro 3.237.046,37, relative alla necessità di perfezionare le obbligazioni giuridiche, nel rispetto dei principi contabili, riguardanti in particolare i seguenti interventi:

<b>CAPITOLO</b>	<b>CLASSIFICA</b>	<b>PARTE CORRENTE</b>	<b>PARTE CAPITALE</b>	<b>AVANZO VINCOLATO DA</b>
201534/0	TO-E-1280		37.374,41	TRASFERIMENTI
201524/2	BS-E-585		32.077,78	TRASFERIMENTI
201660/0	NO-E-598-NI		2.038.814,36	TRASFERIMENTI

201655/0	IR-E-4-NI INIWAS		1.128.779,82	TRASFERIMENTI
			3.237.046,37	

- da parte della Direzione Territoriale Idrografica Emilia Occidentale di applicazione di quota di avanzo disponibile per complessivi euro 30.000,00 per integrare il finanziamento dell'intervento di somma urgenza classificato PR-E-240-PI "Interventi di somma urgenza sul t. Stirone per il ripristino dei processi di erosione spondale incruditi dall'evento di piena del 25/6/2024 e ubicati nel tratto dal ponte Sigerico al ponte A1, in comune di Fidenza";
- da parte della Direzione Navigazione Interna di applicazione avanzo disponibile per euro 2.116,09, ad integrazione della quota di avanzo vincolato di cui alla premessa precedente, al fine di procedere al pagamento della quota spettante ai partners co-beneficiari del Final Payment del Progetto IR-E-4-NI Improvement of the Northern Italy waterway Sistem INIWAS di cui AIPO è capofila;

**DATO ATTO** che a seguito dell'applicazione dell'avanzo risultante dal Rendiconto 2023 e delle conseguenti variazioni di bilancio il quadro riepilogativo dell'evoluzione del risultato d'amministrazione 2023 risulta il seguente:

COMPOSIZIONE RISULTATO D'AMMINISTRAZIONE 2023	AVANZO ACCERTATO DA RENDICONTO 2023	AVANZO APPLICATO	AVANZO RESIDUO DA APPLICARE
Parte accantonata	26.482.638,16	111.878,61	26.370.759,55
Parte vincolata	60.409.378,30	47.444.867,36	12.964.510,94
Parte destinata	1.168.974,14		1.168.974,14
Parte disponibile	14.999.662,12	13.620.642,46	1.379.019,66
<b>Totale</b>	<b>103.060.652,72</b>	<b>61.177.388,43</b>	<b>41.883.264,29</b>

**ACQUISITE** le richieste di variazione al Bilancio di previsione 2024-2026 come di seguito riportato e riepilogate nell'**Allegato B** quale parte integrante e sostanziale del presente atto:

1. da parte Direzione Territoriale Idrografica Lombardia Occidentale in relazione al DPCM 28 marzo 2024 n. 77 "Regolamento per il finanziamento della progettazione degli interventi di rimessa in efficienza delle opere idrauliche e di recupero e miglioramento della funzionalità idraulica dei reticoli idrografici" che prevede l'assegnazione a Regione Lombardia di euro 1.422.375 per attività di progettazione per la messa in sicurezza del territorio ed in relazione alla successiva Delibera di Giunta n. 3261 del 21 ottobre 2024, che approva, quali interventi da finanziarsi con il citato DPCM, gli "Interventi per la mitigazione del rischio idraulico sul fiume Lambro nel tratto tra Monza e Milano", dell'importo complessivo di euro 40.000.000,00, di cui finanziati euro 1.422.375,00 per progettazione, demandando al Commissario straordinario ogni successivo atto amministrativo, ivi compresa l'individuazione di AIPO quale ente attuatore;
2. da parte Direzione Territoriale Idrografica Piemonte Orientale a seguito dell'assegnazione di ulteriore finanziamento concesso da Regione Piemonte con Decreto n. 5-PS2021 del 04/09/2024 del Commissario di Governo (utilizzando i fondi del MASE di cui al Piano di mitigazione del rischio idrogeologico 2021 DM

n. 484 del 25 novembre 2021 e al Piano di mitigazione del rischio idrogeologico 2023 DM n. 426 del 19 dicembre 2023) che integra il finanziamento, già previsto per la realizzazione della progettazione, per complessivi euro 732.319,72 per l'intervento AL-E-1789 "Completamento arginature in sinistra e destra fiume Bormida a valle del ponte Carlo Alberto in comune di Acqui Terme (AL)" e di conseguenza la Direzione richiede di incrementare lo stanziamento sul capitolo di spesa 201530/2 "Utilizzo dei fondi trasferiti dalla Regione Piemonte per gli interventi d'istituto dell'Ente - Piemonte orientale" e sul capitolo di entrata 201150/2 "Assegnazioni provenienti da Regione Piemonte orientale" per l'importo complessivo sopra specificato di euro 732.319,72 sul triennio 2024-2026, con contestuale costituzione di Fondo Pluriennale Vincolato di euro 125.619,72 ai sensi del punto 5.4.9 lettere a), b) e c) dell'allegato 4/2 al D.lgs. 118/2011;

3. da parte della Direzione Tecnica Centrale di incrementare il capitolo di entrata 201517 "Fondo revisione prezzi art. 26 D.L. 17/05/2023 n. 50" per un importo complessivo di euro 757.279,49, in quanto l'attuale stanziamento risulta insufficiente per procedere all'incasso delle somme già liquidate dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e nel contempo di creare un nuovo capitolo di spesa 201566/0 "Fondo revisione prezzi art. 26 D.L. 17/05/2023 n. 50 - DTEM" da assegnare alla Direzione Transizione Ecologica e Mobilità Dolce che, in relazione all'intervento PR-E-1047 "Lavori di realizzazione della cassa di espansione del torrente Baganza nei comuni di Felino (PR) Sala Baganza (PR), Collecchio (PR)", per il quale la Direzione Transizione Ecologica e Mobilità Dolce ha inoltrato richiesta di accesso al fondo per l'adeguamento dei prezzi di materiali da costruzione per alcuni SAL straordinari già emessi, al fine di reintegrare gli importi anticipati dalla Direzione stessa a valere sul quadro economico dell'intervento, data la strategicità dell'opera e per non fermare il cantiere e non incorrere nella messa in mora da parte della ditta aggiudicataria dei lavori;
4. da parte delle Direzioni Territoriali Idrografiche Emilia Occidentale ed Emilia Orientale a seguito del decreto n. 138 del 01/10/2024 dell'Agenzia Regionale per la Sicurezza Territoriale e la Protezione Civile della Regione Emilia-Romagna, con il quale il Commissario delegato ai sensi dell'Ordinanza di Protezione del Capo del Dipartimento della Protezione Civile 1095/2024, finanzia cinque interventi urgenti da attuarsi a seguito degli eccezionali eventi meteorologici di giugno 2024, di conseguenza risulta necessario incrementare lo stanziamento sul capitolo di spesa 201380/1 "Interventi post eccezionali avversità atmosferiche - Emilia occidentale" e sul capitolo di entrata 201070/1 "Trasferimenti da Regione Emilia-Romagna per eccezionali avversità atmosferiche - Emilia occidentale" e sul capitolo di spesa 201380/2 "Interventi post eccezionali avversità atmosferiche - Emilia orientale" e sul capitolo di entrata 201070/2 "Trasferimenti da Regione Emilia-Romagna per eccezionali avversità atmosferiche - Emilia orientale" per un importo complessivo di euro 1.160.000,00;
5. da parte della Direzione Centrale Gare e Contratti, economato e Acquisti, Risorse Umane, di effettuare uno storno di risorse, per euro 8.000,00, da un capitolo di spesa risultato sopravvalutato a favore di altro capitolo relativo alle trasferte dipendenti che invece presenta scarsa disponibilità, come meglio dettagliato nell'allegato B citato;
6. da parte della Direzione Territoriale Idrografica Lombardia Orientale in riferimento alla "Convenzione per la progettazione e la realizzazione dell'intervento di ripristino idrodinamico di canali ubicati nelle valli del Mincio in comune di Curtatone (MN) Località Grazie al fine di concorrere al mantenimento di ecosistemi ad elevato grado di naturalità ed all'incremento della biodiversità", sottoscritta tra AIPo e Provincia di Mantova in data 23 ottobre 2024 e alla determinazione n. 867 del 22 ottobre 2024 della Provincia di Mantova che assegna all'Agenzia un contributo di euro 175.000,00 per la realizzazione dell'intervento ripristino idrodinamico di canali ubicati nelle valli del Mincio in comune di Curtatone (MN) Località Grazie;

7. da parte della Direzione Territoriale Idrografica Lombardia Orientale in riferimento al Decreto del Soggetto attuatore del Commissario di Governo per il contrasto al dissesto idrogeologico n. 92 del 07 ottobre 2024 che assegna e liquida per la prima annualità all’Agenzia risorse per l’“Adeguamento e razionalizzazione del sistema di difesa idraulico sul fiume Cherio nei comuni di Gorlago e Carrobbio degli Angeli (BG)” euro 2.531.881,31;

**RITENUTO** necessario incrementare lo stanziamento del capitolo di entrata 301100/0 “Interessi attivi su depositi ivi compresi giacenze su fondi di tesoreria”, in quanto l’importo attualmente stanziato risultato sottostimato rispetto alle previsioni che tengono conto di quanto già maturato fino al 30 settembre e di quanto presumibilmente ancora maturerà al 31/12, per un importo complessivo euro 1.500.000,00 e contemporaneamente incrementare il capitolo di spesa 108200/0 “Altre imposte e tasse” per euro 390.000,00 sul quale viene imputata la Ritenuta fiscale sui depositi giacenti in tesoreria e il capitolo 109300/0 “Fondo di riserva per spese impreviste” per la differenza pari ad euro 1.110.000,00;

**DATO ATTO** che risultano garantiti il mantenimento del pareggio di bilancio e la salvaguardia dei suoi equilibri;

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

**ACQUISITO** il previsto parere favorevole 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 6 novembre 2024.

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

#### **DELIBERA**

- a) di applicare quota di avanzo di amministrazione vincolata per euro 3.237.046,37 e quota di avanzo di amministrazione disponibile per euro 32.116,09, e conseguentemente di variare gli stanziamenti del Bilancio di previsione 2024-2026 di competenza e di cassa, così come da prospetto **Allegato A** che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
- b) di approvare la variazione al Bilancio di Previsione 2024-2026, ai sensi dell’art. 15 del Regolamento di Contabilità, risultante dall’**Allegato B** parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
- c) di dare atto che le suddette variazioni garantiscono il mantenimento del pareggio di bilancio e la salvaguardia dei suoi equilibri, come da **Allegato C** al presente provvedimento parte integrante e sostanziale;
- d) 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 D1 e D2**;
- e) di dare atto, inoltre, che le risultanze del presente provvedimento costituiscono aggiornamenti al vigente Bilancio Finanziario Gestionale 2024-2026 e al Documento tecnico di accompagnamento al Bilancio 2024-2026;
- f) 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 Segretario Verbalizzante  
Filippo Cambareri

**IL PRESIDENTE**  
Gianpaolo Bottacin