

ATTI DEL COMITATO DI INDIRIZZO

Seduta del 30 Luglio 2020

Deliberazione n. 21

OGGETTO: Approvazione dell'Assestamento al Bilancio di Previsione 2020-2022.

Assessori delle Regioni:

Piemonte: Marco GABUSI

Lombardia: Pietro FORONI

Emilia Romagna: Irene PRIOLO

Veneto: Gianpaolo BOTTACIN

Struttura competente: Direzione centrale Ragioneria, Bilancio, Acquisti e Patrimonio.

VISTI:

- il D. Lgs. n.112/98;
- 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 L.196/09;
- il Decreto Legislativo 118/2011 e s.m.i., d'ora in avanti definito "Decreto" e in particolare gli artt. 42 e 50;
- l'art. 14 del vigente Regolamento di Contabilità, per quanto compatibile col "Decreto";
- il Decreto del Ministro delle Infrastrutture e dei Trasporti, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, n. 14 del 16/1/2018 con il quale è stato adottato il "Regolamento recante procedure e schemi-tipo per la redazione e la pubblicazione del programma triennale dei lavori pubblici, del programma biennale per l'acquisizione di forniture e servizi e dei relativi elenchi annuali e aggiornamenti annuali" in attuazione dell'art. 21, comma 8, del citato D. Lgs. 50/16.

PREMESSO che l'art. 50 del D.Lgs. 118/2011, prevede che entro il 31 luglio venga approvato l'assestamento delle previsioni di bilancio, anche sulla scorta della consistenza dei residui attivi e passivi, del fondo pluriennale vincolato e del fondo crediti di dubbia esigibilità, accertati in sede di rendiconto dell'esercizio scaduto il 31 dicembre dell'esercizio precedente.

RICHIAMATO il Bilancio Triennale 2020-2022, approvato con propria Deliberazione n. 37 del 16/12/2019.

RICHIAMATA la propria Deliberazione n. 15 del 26/06/2020, con la quale è stato approvato il Rendiconto di Gestione 2019 e accertato un risultato di amministrazione pari a € 70.451.254,36 così composto:

- fondi accantonati € 12.108.033,82
- fondi vincolati € 44.519.608,50
- fondi destinati agli investimenti € 5.570.789,14
- fondi disponibili € 8.252.822,90

CONSIDERATO che il risultato d'esercizio d'amministrazione 2019 a seguito di intervenute applicazioni con variazioni di bilancio, adottate con determine n. 363 del 02/04/20 e n. 690 del 24/06/20, presenta ad oggi la seguente evoluzione:

| COMPOSIZIONE RISULTATO D'AMMINISTRAZIONE 2019 | AVANZO ACCERTATO DA RENDICONTO 2019 | AVANZO APPLICATO CON BILANCIO DI PREVISIONE 2020- 2022 | AVANZO APPLICATO IN PRECEDENTI VARIAZIONI | AVANZO RESIDUO DA APPLICARE |
|--|---|---|---|-----------------------------------|
| Parte accantonata | 12.108.033,82 | 12.208.164,11 | - | - 100.130,29 |
| parte vincolata | 44.519.608,50 | 19.675.326,68 | 33.292.371,61 | 11.227.236,89 |
| Parte destinata | 5.570.789,14 | - | - | 5.570.789,14 |
| Parte disponibile | 8.252.822,90 | - | - | 8.252.822,90 |
| Totale B | 70.451.254,36 | 31.883.490,79 | 45.500.535,72 | 24.950.718,64 |

RICHIAMATA la determina direttoriale n. 396 del 16/04/2020 avente ad oggetto "Adeguamento stanziamenti sui capitoli del Bilancio 2020-2022 ai fini della reimputazione dei residui".

PRESO ATTO della Relazione illustrativa del Direttore dell’Agenzia, che si allega sotto la lettera A), che fornisce i contenuti fondanti della procedura di assestamento del Bilancio di Previsione 2020-2022.

RITENUTO necessario procedere all’assestamento generale del bilancio triennale 2020-2022, limitatamente alla sola verifica delle voci di entrata e spesa incise nella presente variazione di bilancio e delle poste di cui al principio contabile applicato all. 4/2 al “Decreto.

PRESO ATTO del permanere degli equilibri generali di bilancio.

RAVVISATA la necessità di apportare variazioni al bilancio di previsione vigente al fine di adeguare gli stanziamenti alle effettive necessità connesse all’attività dell’Amministrazione dell’Ente, si ritiene di procedere con le opportune variazioni, dettagliate negli allegati B1) e B2).

DATO ATTO che a seguito delle variazioni di bilancio di cui agli allegati B1) e B2) il quadro riepilogativo dell’evoluzione del risultato d’amministrazione 2019 risulta il seguente:

| COMPOSIZIONE RISULTATO D’AMMINISTRAZIONE 2019 | AVANZO ACCERTATO DA RENDICONTO 2019 | AVANZO APPLICATO CON BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022 | AVANZO APPLICATO IN PRECEDENTI VARIAZIONI | AVANZO APPLICATO CON LA PRESENTE PROPOSTA DI VARIAZIONE | AVANZO RESIDUO DA APPLICARE |
|--|--|---|--|--|-----------------------------------|
| Parte accantonata | 12.108.033,82 | 12.208.164,11 | - | - | - 100.130,29 |
| parte vincolata | 44.519.608,50 | 19.675.326,68 | 13.617.044,93 | 4.538.306,77 | 6.688.930,12 |
| Parte destinata | 5.570.789,14 | - | - | 5.546.063,19 | 24.725,95 |
| Parte disponibile | 8.252.822,90 | - | - | 5.945.123,19 | 2.307.699,71 |
| Totale B | 70.451.254,36 | 31.883.490,79 | 13.617.044,93 | 16.029.493,15 | 8.921.225,49 |

CONSIDERATO che, con la già richiamata Deliberazione n. 37 del 16/12/2019, erano stati, altresì, approvati:

- il Programma Triennale 2020-2022 degli interventi e l’Elenco Annuale 2020 (All. C1);
- il Piano biennale degli acquisti di beni e servizi (All. C2)

VISTO il Decreto del Ministro delle Infrastrutture e dei Trasporti, di concerto con il Ministro dell’Economia e delle Finanze, n. 14 del 16/1/2018 con il quale è stato adottato il “Regolamento recante procedure e schemi-tipo per la redazione e la pubblicazione del programma triennale dei lavori pubblici, del programma biennale per l’acquisizione di forniture e servizi e dei relativi elenchi annuali e aggiornamenti annuali” in attuazione dell’art. 21, comma 8, del citato D. Lgs. 50/16.

RICHIAMATE:

la determina n. 75 del 28/1/2020 con la quale sono stati approvati gli allegati dimostrativi del Preconsuntivo 2019 e del Risultato di Amministrazione Presunto relativo all’esercizio finanziario 2019;

la delibera n. 7 del 14/05/2020 con la quale il Comitato di Indirizzo dell’AIPO ha approvato la prima modifica del Programma Triennale 2020-2022 degli interventi e l’Elenco Annuale 2020;

la delibera n. 15 del 26/06/2020 con la quale il Comitato d’Indirizzo ha approvato il Rendiconto 2019.

CONSIDERATO che il Rendiconto 2019 sopra citato ha evidenziato, nel suo Prospetto Dimostrativo del Risultato di Amministrazione 2019, gli importi di avanzo destinato per gli investimenti e di avanzo disponibile, che la Direzione ha deciso di applicare al fine di dare copertura finanziaria ad interventi ritenuti prioritari.

RICORDATO che l'art. 5 del Regolamento adottato con il Decreto del Ministro delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 14 del 16/01/2018 sopra citato prevede che, ove necessario, il programma triennale dei lavori pubblici sia modificabile nel corso dell'anno.

RECEPITE le modifiche e integrazioni al Programma Triennale 2020-2022 e all'Elenco Annuale 2020, così come proposte dalla Direzione e dai Dirigenti competenti, alcune delle quali relative ad interventi da inserire in programma, che trovano copertura finanziaria attraverso l'applicazione dell'avanzo sopra detto.

PRESO ATTO che le sopra dette variazioni ed integrazioni al Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2020-2022 e all'Elenco Annuale 2020 (Scheda D "Elenco degli interventi del Programma" ed E "Interventi ricompresi nell'elenco annuale") sono riportate nell'Allegato C alla presente delibera.

VISTE le Schede, allegate al presente provvedimento (Allegato D), relative al programma triennale 2020-2022 e elenco annuale 2020 modificati ed integrati, per quanto sopra detto, con riferimento agli interventi riportati nell'Allegato C:

- Scheda A - Quadro delle risorse necessarie alla realizzazione del programma;
- Scheda B - Elenco delle opere incompiute;
- Scheda C - Elenco degli immobili disponibili;
- Scheda D - Elenco degli interventi del Programma;
- Scheda E - Interventi ricompresi nell'elenco annuale;
- Scheda F - Elenco degli interventi presenti nell'elenco annuale del precedente programma triennale e non riproposti e non avviati.

ACQUISITO il prescritto parere di regolarità tecnica, emesso ai sensi dell'art. 43 del vigente Regolamento di Contabilità e sottoscritto dal Dirigente competente.

ACQUISITO il prescritto parere di regolarità contabile, emesso ai sensi dell'art. 43 del vigente Regolamento di Contabilità e sottoscritto dal Dirigente del Settore Ragioneria, Bilancio, Acquisti e Patrimonio.

VISTO il parere rilasciato dal Collegio dei Revisori in data 21/07/2020.

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

DELIBERA

- 1) di approvare la relazione illustrativa predisposta dal Direttore, quale Dirigente del Bilancio ad interim, (allegato A) e la variazione al Bilancio di Previsione 2020-2022, risultante dagli allegati B1) e B2), che formano parte integrante della presente deliberazione, dando atto del permanere degli equilibri di bilancio;
- 2) di dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio;
- 3) di dare altresì atto che a seguito delle variazioni di cui agli allegati B1) e B2) la situazione aggiornata della composizione del risultato di amministrazione 2019 risulta la seguente:

| COMPOSIZIONE RISULTATO D'AMMINISTRAZIONE 2019 | AVANZO ACCERTATO DA RENDICONTO 2019 | AVANZO APPLICATO CON BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022 | AVANZO APPLICATO IN PRECEDENTI VARIAZIONI | AVANZO APPLICATO CON LA PRESENTE PROPOSTA DI VARIAZIONE | AVANZO RESIDUO DA APPLICARE |
|--|--|---|--|--|-----------------------------------|
| Parte accantonata | 12.108.033,82 | 12.208.164,11 | - | - | - 100.130,29 |
| parte vincolata | 44.519.608,50 | 19.675.326,68 | 13.617.044,93 | 4.538.306,77 | 6.688.930,12 |
| Parte destinata | 5.570.789,14 | - | - | 5.546.063,19 | 24.725,95 |
| Parte disponibile | 8.252.822,90 | - | - | 5.945.123,19 | 2.307.699,71 |
| Totale B | 70.451.254,36 | 31.883.490,79 | 13.617.044,93 | 16.029.493,15 | 8.921.225,49 |

- 4) di approvare le variazioni e integrazioni al Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2020-2022 e dell'Elenco Annuale 2020, come riportate nell' Allegato C (Scheda D "Elenco degli interventi del Programma" ed E "Interventi ricompresi nell'elenco annuale"), parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
- 5) di dare atto che il Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2020-2022 e l'Elenco Annuale 2020, modificati a seguito di quanto approvato al paragrafo 1), sono quelli riportati nell'Allegato D), parte integrante e sostanziale della presente deliberazione, che si approva;
- 6) di disporre la pubblicazione del Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2020-2022 e l'Elenco Annuale 2020 modificato, così come innanzi approvato e allegato alla presente deliberazione (Allegato D), nel sito istituzionale dell'Agenzia;
- 7) di dare esecuzione nell'anno in corso agli interventi previsti per l'annualità 2020;
- 8) di trasmettere al Tesoriere l'allegato E) riportante i dati della variazione d'interesse del Tesoriere;
- 9) di incaricare il Direttore per gli adempimenti conseguenti alle modifiche contabili di cui al paragrafo 1. del presente dispositivo e per l'adeguamento dell'assegnazione delle risorse finanziarie ai Dirigenti.

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
Marco Gabusi

Il Segretario Verbalizzante
Filippo Cambareri