

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

OGGETTO: Variazione al Bilancio di Previsione finanziario 2018 – 2020 – Variazione FCDE e Pareggio di bilancio – Variazione Piano Esecutivo di Gestione 2018 - Seconda Variazione al Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2018-2020 ed Elenco Annuale dei Lavori 2018.

IL CONSIGLIO METROPOLITANO

Premesso che con Decreto n. 143 del 16.11.2018 la Sindaca Metropolitana ha approvato la proposta di deliberazione di competenza del Consiglio Metropolitan: “Variazione al Bilancio di Previsione finanziario 2018 – 2020 – Variazione FCDE e Pareggio di bilancio – Variazione Piano Esecutivo di Gestione 2018 - Seconda Variazione al Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2018-2020 ed Elenco Annuale dei Lavori 2018”;

Viste:

la deliberazione del Consiglio metropolitan n. 28 del 10 luglio 2018 – esecutiva ai sensi di legge – avente ad oggetto “Approvazione definitiva del Bilancio di previsione finanziario 2018 – 2020 e Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2018 – 2020. Salvaguardia equilibri di Bilancio 2018 – Art. 193 T.U.E.L.”;

la deliberazione del Consiglio metropolitan n. 29 del 2 agosto 2018 – esecutiva ai sensi di legge – avente ad oggetto “Variazione Bilancio di Previsione finanziario 2018 – 2020 e Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2018 – 2020. Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2018 – 2020 ed Elenco Annuale dei Lavori 2018 – Prima Variazione”;

la deliberazione del Consiglio metropolitan n. 30 del 2 agosto 2018 – esecutiva ai sensi di legge – con cui è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2018, unificato con il Piano della Performance 2018, ai sensi dell’art. 169 del T.U.E.L.;

la Deliberazione del Consiglio metropolitan n. 14 del 14 maggio 2018 con la quale è stato approvato il Rendiconto della Gestione dell’Ente per l’esercizio 2018;

Visti, inoltre:

il d.lgs. 23 giugno 2011, n. 118 avente ad oggetto “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 artt. 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009, n. 42” e ss.mm.ii.;

la legge di Bilancio 2018, recante “Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2018 e bilancio pluriennale per il triennio 2018-2020”, approvata con legge 27 dicembre 2017, n. 205;

Considerato:

che, come previsto al punto 4.2, lett. h), dell’Allegato 4/1 al d.lgs. n. 118/2011, tra gli strumenti di programmazione degli Enti Locali rientrano le variazioni di bilancio;

che, ai sensi dell'art.175, comma 1, del T.U.E.L., "Il bilancio di previsione finanziario può subire variazioni nel corso dell'esercizio di competenza e di cassa sia nella parte prima, relativa alle entrate, che nella parte seconda, relativa alle spese, per ciascuno degli esercizi considerati nel documento";

che, ai sensi dell'art. 175, comma 2, del T.U.E.L., le variazioni al bilancio di previsione sono di competenza dell'organo consiliare, ad eccezione di quanto espressamente previsto dai commi 5-bis e 5-quater;

che, ai sensi dell'art. 175, comma 3, del T.U.E.L., le variazioni al bilancio di previsione possono essere deliberate entro il 30 novembre di ciascun anno;

Preso atto:

che è inserito nel Programma Triennale 2018/2020 approvato con D.C.M. n. 28 del 10/07/2018, e successiva variazione approvata con D.C.M. n. 29 del 02/08/2018, l'intervento cod. VS 09 1058 "GUIDONIA MONTECELIO - PRUSST Asse Tiburtino - Raddoppio Via Tiburtina fino al C.A.R. - Allargamento Via Tiburtina a 4 corsie da Albuccione fino al C.A.R." per l'importo di euro 16.000.000,00;

che lo stesso intervento è stato già inserito nel Programma Triennale delle OO.PP. 2010/2012 annualità 2010 per l'importo di Euro 15.000.000,00 e successivamente nel Programma Triennale 2017/2019 annualità 2017 per l'importo pari ad Euro 16.000.000,00;

che la Città metropolitana di Roma Capitale per la realizzazione dell'intervento svolge il ruolo di stazione appaltante in base alla Convenzione sottoscritta tra Regione Lazio, Città metropolitana e Astral S.p.A. (Regione Lazio Registro ufficiale U 0262764 del 24.05.2017) con i compiti di progettazione, esecuzione dell'opera e ente procedente per le attività espropriative;

che con nota prot. CMRC-2018-0172942 del 30/10/2018 e nota integrativa prot. CMRC 2018 0178209 del 08/11/2018 il Direttore del Dipartimento VII "Viabilità e infrastrutture viarie" chiede **l'inserimento nel Programma Triennale 2018/2020 e nell'Elenco Annuale 2018** dell'intervento di seguito specificato, rettificandone la descrizione indicata nella programmazione in base a quanto si rileva nella citata Convenzione:

CIA	Descrizione	Importo
VS 09 1058.01	GUIDONIA MONTECELIO - PRUSST Asse Tiburtino - Raddoppio Via Tiburtina fino al CAR - Allargamento Via Tiburtina a 4 corsie da Albuccione fino al CAR. - 1° lotto funzionale dal km. 1+788 al km 3+227	16.000.000,00

in luogo dell'intervento inserito nel medesimo Programma 2018/2020 annualità 2018

CIA	Descrizione	Importo
VS 09 1058	GUIDONIA - PRUSST Asse Tiburtino -Raddoppio Via Tiburtina fino al CAR - Allargamento Via Tiburtina a 4 corsie da Albuccione fino al CAR.	16.000.000,00

in quanto la Regione Lazio, nell'ambito della Convenzione stessa, si è impegnata a finanziare **un primo lotto funzionale** dell'intervento per l'importo di € 16.000.000,00 - di cui alla Deliberazione Giunta Regionale n. 18 del 26/1/2016 - nel triennio 2016-2018, così ripartendolo: annualità 2017 € 1.000.000,00; annualità 2018 € 15.000.000,00;

che a seguito dell'approvazione della variante urbanistica come ratificata con deliberazione del Consiglio Comunale di Guidonia n. 87 del 30.10.2018, l'intervento stesso ha acquisito la conformità urbanistica necessaria per l'inserimento nell'Elenco Annuale;

che l'inserimento in Elenco Annuale dell'intervento VS 09 1058.01 è propedeutico e necessario all'avvio della procedura di affidamento;

che si ritiene opportuno, per le motivazioni sopra esposte, apportare le conseguenti modifiche al Programma Triennale 2018-2020 ed all'Elenco Annuale 2018, come predisposto con le schede 1.2, 2.2 e 3.2 contenute nell'allegato al presente atto, denominato "Allegato P.T. 2018-2020 ed E.A. 2018 - 2^ Variante";

che si ritiene necessario aggiornare il Programma Triennale 2018/2020 e l'Elenco Annuale 2018 con l'inserimento dell'intervento VS 09 1058.01 subordinatamente all'approvazione della relativa progettazione entro i termini dell'approvazione definitiva del presente atto;

che la presente variazione al programma non comporta variazioni al Bilancio di Previsione finanziario 2018-2020;

Ritenuto:

che occorre apportare al Bilancio di previsione finanziario, annualità 2018, le seguenti variazioni relative ad entrate a destinazione vincolata, per complessivi € 393.340,08, destinate alle specifiche attività come di seguito indicato:

- € 157.000,00 relativi ad entrate derivanti da rimborso spese istruttorie da destinare a servizi per l'ambiente;
- € 86.340,08 relativi a trasferimenti provenienti dalla Regione Lazio – D.D. Regione Lazio G12126/2018 - e finalizzati al finanziamento dei servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro - POR - Asse I;
- € 100.000,00 relativi a rimborsi dei Comuni per spese di funzionamento della Stazione Unica Appaltante;
- € 30.000,00 relativi ad entrate derivanti da sanzioni amministrative pecuniarie in materia di risorse idriche - normativa pozzi - da destinare a servizi ambientali;
- € 20.000,00 relativi a maggiori entrate derivanti da ulteriori richieste dei Comuni del territorio della Città metropolitana di Roma Capitale nell'ambito del Progetto "NODO Pagamenti";

che occorre apportare al Bilancio di previsione finanziario, annualità 2018, le seguenti variazioni relative a maggiori entrate a destinazione non vincolata, per complessivi € 173.000,00, da destinare a spese istituzionali dell'Ente, come di seguito indicato:

- € 150.000,00 relativi a nuove entrate destinate al finanziamento delle spese istituzionali dell'Ente;

- € 20.000,00 relativi a fondi provenienti dal Programma PON Governance – AdG Agenzia Coesione Territoriale (PdCM);
- € 3.000,00 relativi a fondi provenienti da sanzioni per ritardato versamento del canone concessorio sugli impianti sportivi annessi agli Istituti scolastici;

che occorre inoltre applicare al Bilancio di previsione finanziario, annualità 2018, una quota di Avanzo di Amministrazione derivante dal Conto Consuntivo 2017, approvato con la deliberazione del Consiglio metropolitano n. 14 citata, per un importo complessivo di € 306.360,26 da destinare per € 268.052,70 ad interventi in materia ambientale (avanzo vincolato all'ambiente) e per € 38.307,56 a spese energetiche nel settore scolastico (avanzo libero);

che le variazioni complessive in aumento sull'annualità 2018 sono pari ad Euro 872.700,34, come risultano dall'Allegato alla presente deliberazione denominato "Allegato Variazione al Bilancio";

che occorre apportare al Bilancio di previsione finanziario, annualità 2019, le seguenti variazioni:

- maggiori entrate a destinazione vincolata per € 30.000,00 relativi ad entrate derivanti da sanzioni amministrative pecuniarie in materia di risorse idriche - normativa pozzi - da destinare a spese in materia di servizi ambientali;
- maggiori entrate a destinazione non vincolata, per € 14.500,00 relativi a fondi provenienti dal Programma PON Governance – Autorità di Gestione - Agenzia Coesione Territoriale (Presidenza del Consiglio dei Ministri);
- riduzione degli stanziamenti sia in entrata che in spesa per effetto dell'anticipazione di un impegno del Fondo pluriennale vincolato dall'annualità 2019 all'annualità 2018 per l'importo di Euro 37.317,77;

con un saldo algebrico complessivo positivo sull'annualità 2019 pari ad Euro 7.182,23;

che occorre apportare al Bilancio di previsione finanziario, annualità 2020, la variazione relativa a maggiori entrate a destinazione vincolata per € 30.000,00 relativi ad entrate derivanti da sanzioni amministrative pecuniarie in materia di risorse idriche - normativa pozzi - da destinare a servizi ambientali;

che occorre effettuare, altresì, a seguito di richieste formulate dai vari servizi dell'Ente, storni di risorse finanziarie per una diversa allocazione finanziaria tra i vari macroaggregati in funzione della specifica spesa;

che occorre procedere alle variazioni della previsione di cassa inizialmente formulata nel Bilancio di Previsione dell'Ente, con riferimento all'esercizio in corso, al fine di conseguire una redistribuzione tra le varie Missioni/Programmi di bilancio e poter far fronte ai pagamenti, così come previsto ai sensi del d.lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.;

che tutte le variazioni sopra riportate, sulle annualità considerate, nonché gli storni di risorse finanziarie e le variazioni di cassa, e l'applicazione dell'Avanzo di parte corrente, risultano nell'Allegato alla presente deliberazione denominato "Allegato Variazione al Bilancio";

Considerato:

che con il presente atto viene effettuata una variazione in aumento delle entrate di competenza dell'Ente;

che per effetto delle maggiori entrate occorre procedere al "ricalcolo" dell'accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità;

che, ai sensi dell'art. 1, comma 882, della legge di Bilancio 2018 e della partecipazione dell'Ente della Città metropolitana di Roma Capitale alla fase di sperimentazione del nuovo sistema di contabilità ai sensi del d.lgs. n. 118/2011, l'accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità è effettuato per l'intero importo";

che, pertanto, si rende necessario approvare l'adeguamento del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità, in considerazione delle maggiori entrate previste nel bilancio di previsione finanziario, così come risulta dal prospetto allegato alla presente deliberazione denominato "Allegato FCDE 2018-2020";

che si rende necessario, altresì, approvare la variazione del Piano Esecutivo di Gestione finanziario conseguente alle variazioni di risorse in entrata e in spesa del bilancio dell'Ente;

Preso atto:

che con la Circolare n. 25 del 3 ottobre 2018, recante modifiche alla Circolare n. 5 del 20 febbraio 2018, contenente chiarimenti in materia di pareggio di bilancio 2018-2020 per gli enti territoriali, in armonia con le sentenze della Corte costituzionale n. 247/2017 e n. 101/2018, sono state disposte modificazioni relativamente alle modalità di calcolo del "pareggio di bilancio" per l'esercizio 2018;

che, in particolare, viene previsto che "...le città metropolitane, le province e i comuni, nell'anno 2018, possono utilizzare il risultato di amministrazione per investimenti, nel rispetto delle sole disposizioni previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118" per finanziare investimenti, senza alcun limite e senza presentare alcuna richiesta;

che conseguentemente, ai fini della determinazione del saldo di finanza pubblica per l'anno 2018, di cui al paragrafo B.1 della circolare n. 5 del 20 febbraio 2018, gli enti considerano tra le entrate finali anche l'avanzo di amministrazione per investimenti applicato al bilancio di previsione del medesimo esercizio";

che, pertanto, occorre procedere all'approvazione della variazione del prospetto di calcolo del "pareggio di bilancio" MONIT/18, allegato al DM 23 luglio 2018, n. 182944, aggiornato con l'introduzione della voce AA) Avanzo di amministrazione per investimenti, nella Sezione 1 del prospetto, così come risulta dall' "Allegato Pareggio di bilancio 2018";

Riscontrato:

che nella deliberazione del Consiglio metropolitano n. 28 citata è stato previsto che nel corso dell'anno 2018 "saranno monitorati costantemente i livelli di entrata e di spesa programmati al fine

di attivare le idonee azioni correttive utili al mantenimento degli equilibri di bilancio fino alla fine del corrente esercizio”;

che dall’analisi delle rilevazioni contabili inerenti le entrate di pertinenza dell’Ente si evince un andamento coerente rispetto agli stanziamenti inizialmente iscritti nel Bilancio di Previsione finanziario 2018 - 2020;

che, conseguentemente alla presente variazione al Bilancio di Previsione finanziario 2018 - 2020, risultano rispettati il pareggio finanziario e tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti;

che, pertanto, la disponibilità dei fondi di bilancio risultano sufficienti a garantire la copertura delle spese da effettuare nel restante periodo dell’anno;

che l’attuale stanziamento iscritto nel Fondo di Riserva, pari ad Euro 502.000,00, è in grado di assicurare eventuali emergenze che dovessero presentarsi, ai sensi dell’art. 166 del T.U.E.L.;

Dato atto:

che in data 12.11.2018 il Collegio dei Revisori dei Conti ha espresso il parere favorevole, ai sensi dell’art. 239 del T.U.E.L., in relazione alla congruità, coerenza ed attendibilità contabile delle previsioni di bilancio e dei programmi e progetti;

Preso atto:

che il Ragioniere Generale Dott. Marco Iacobucci “Programmazione Finanziarie e di Bilancio” ha espresso parere favorevole di regolarità tecnica e contabile, ai sensi dell’articolo 49, comma 1, del d.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e ss.mm.ii. ed ha apposto il visto di coerenza con i programmi e gli indirizzi generali dell’Amministrazione (art. 16, comma 3, lett. d, del Regolamento sull’Organizzazione degli Uffici e dei Servizi);

che il Dirigente del Servizio 1 “Politiche delle entrate - Finanza - Controllo e monitoraggio della spesa per investimento” della Ragioneria Generale Dott. Francesco Fresilli ha espresso parere favorevole di regolarità tecnica, ai sensi dell’articolo 49, comma 1, del d.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e ss.mm.ii.;

che il Dirigente del Servizio 3 “Rendiconto della gestione e Servizi di Tesoreria – Gestione economica del patrimonio” della Ragioneria Generale Dott. Antonio Talone ha espresso parere favorevole di regolarità tecnica, ai sensi dell’articolo 49, comma 1, del d.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e ss.mm.ii.;

che il Dirigente del Servizio 2 “Programma metropolitano delle opere pubbliche” della Direzione Generale Arch. Massimo Piacenza, ha espresso parere favorevole di regolarità tecnica, ai sensi dell’articolo 49, comma 1, del d.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e ss.mm.ii.;

che il Segretario Generale, ai sensi dell’art. 97 del d.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e ss.mm.ii., nonché dell’art. 44, comma 2, dello Statuto, esprime la conformità dell’atto alle Leggi, allo Statuto ed ai Regolamenti;

DELIBERA

per quanto in premessa:

1. di prendere atto delle motivazioni espresse in premessa;
2. di approvare le variazioni al Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2018-2020 e all'Elenco Annuale dei Lavori 2018, così come riportato nell'allegato denominato "Allegato P.T. 2018-2020 ed E.A. 2018 - 2^ Variante", dettagliato nelle schede 1.2, 2.2 e 3.2 che fanno parte integrante del presente atto, sulla base di quanto esposto in premessa;
3. di dare mandato agli Uffici competenti di procedere con le necessarie attività di progettazione e gestione conseguenti all'approvazione della variazione al Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2018-2020 e all'Elenco Annuale dei Lavori 2018;
4. di apportare al Bilancio di Previsione finanziario, annualità 2018 – 2020, le variazioni in entrata e spesa, gli storni di risorse finanziarie, le variazioni di cassa, nonché l'applicazione dell'Avanzo di parte corrente, come risulta dall'Allegato denominato "Allegato Variazione al Bilancio";
5. di approvare l'adeguamento del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità, così come risulta dal prospetto allegato al presente atto denominato "Allegato FCDE 2018-2020";
6. di approvare la variazione del prospetto di calcolo del "pareggio di bilancio" MONIT/18, allegato al DM 23 luglio 2018, n. 182944, aggiornato con l'introduzione della voce AA) Avanzo di amministrazione per investimenti, nella Sezione 1 del prospetto, così come risulta dall' "Allegato Pareggio di bilancio 2018";
7. di approvare, conseguentemente alle variazioni di risorse in entrata e in spesa, la relativa variazione del Piano Esecutivo di Gestione finanziario dell'Ente;
8. di prendere atto dell'andamento della gestione della spesa e dell'entrata di competenza dell'esercizio 2018, come in premessa specificato;
9. di prendere atto, altresì, che la disponibilità dei fondi di bilancio, iscritti nella parte spesa e non ancora impegnati, risultano congrui per garantire la copertura delle spese per il restante periodo dell'anno;
10. di prendere atto che, sulla base delle considerazioni di cui in premessa, permangono gli equilibri generali di bilancio;
11. di apportare, conseguentemente, le opportune variazioni finanziarie al Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2018 - 2020.