



VERBALE N° 43 del 12/07/2019

Il giorno 12 del mese di luglio dell'anno duemiladiciannove, alle ore 12,30 circa, si è riunito in videoconferenza, il Collegio dei Revisori della Città Metropolitana di Roma Capitale, nominato con Deliberazione del Consiglio n° 31 del 2 agosto 2018

Sono presenti:

- Il Dott. Savo Filippo (Presidente);
- Il Dott. Monaco Gaetano (Componente effettivo);
- Il Rag. Ciuffo Gianluca (Componente effettivo).

PARERE

ALLA PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DA SOTTOPORRE ALL'APPROVAZIONE DEL CONSIGLIO METROPOLITANO: ***“Variazione al Bilancio di Previsione finanziario 2019 – 2021 e al Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2019 – 2021 – Variazione di Cassa – 2^ Variazione al Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2019 – 2021 ed Elenco annuale 2019. Salvaguardia equilibri di Bilancio 2019 – Art. 193 T.U.E.L.”***

CONSIDERATA

- la Deliberazione del Consiglio metropolitano n. 4 del 18 marzo 2019 – esecutiva ai sensi di legge – avente ad oggetto “Approvazione definitiva del Bilancio di previsione finanziario 2019 - 2021 e Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2019 – 2021”;
- la Deliberazione del Consiglio metropolitano n. 6 del 17 aprile 2019 – esecutiva ai sensi di legge – avente ad oggetto “Approvazione della Variazione al Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2019 – 2021. Approvazione Piano Esecutivo di Gestione 2019, unificato con il Piano della Performance 2019. Art. 169 del D.lgs. n. 267/2000”;
- la Deliberazione del Consiglio metropolitano n. 9 del 29 aprile 2019 – esecutiva ai sensi di legge – avente ad oggetto “Rendiconto della gestione 2018 – Approvazione definitiva”;
- la Deliberazione del Consiglio metropolitano n. 15 del 17 giugno 2019 – esecutiva ai sensi di legge – avente ad oggetto “Variazione al Bilancio di Previsione finanziario 2019 – 2021 e al Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2019 – 2021 – Variazione di Cassa – 1^ Variazione al Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2019 – 2021 ed Elenco annuale 2019”;



Città metropolitana di Roma Capitale

Il Collegio dei Revisori

- la Deliberazione del Consiglio metropolitano n. 19 del 28 giugno 2019 recante “Attuazione delle Deliberazioni del Consiglio metropolitano n. 46/2015 e n. 50/2016. Acquisto dell’immobile sito in Roma Viale Giorgio Ribotta 41/43 - Variazione al bilancio di Previsione 2019”;
- gli artt. 21, 23, 29 e 216 c. 4 del D.Lgs. 18 aprile 2016, n. 50 “Codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture” e ss.mm.ii;
- il Decreto Ministero Infrastrutture e Trasporti 16/01/2018 n. 14 (G.U. n. 57 del 09/03/2018) entrato in vigore il 24/03/2018: “Regolamento recante procedure e schemi-tipo per la redazione e 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”;
- il D.P.R. 5 ottobre 2010, n. 207 “Regolamento di esecuzione ed attuazione del decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163, recante «Codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture in attuazione delle direttive 2004/17/CE e 2004/18/CE»” per le parti non abrogate dal D.Lgs. 50/2016;

VALUTATO 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”;

PRESO ATTO

- 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;
- che ai sensi dell’art. 193 del T.U.E.L., rubricato Salvaguardia degli Equilibri di bilancio, “*con periodicità stabilita dal regolamento di contabilità dell’ente locale, e comunque almeno una volta entro il 31 luglio di ciascun anno, l’organo consiliare provvede con delibera a dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio*”;



Città metropolitana di Roma Capitale

Il Collegio dei Revisori

- che ai sensi dell'art. 147 ter del T.U.E.L, rubricato "Controllo strategico", viene effettuata, con periodicità stabilita dal regolamento di contabilità dell'ente locale, la verifica dello stato di attuazione dei programmi;

CONSIDERATO

- l'art. 1, commi, 1079-1084 della legge 27 dicembre 2017 n. 205 che ha istituito il Fondo per la progettazione degli enti locali, destinato al cofinanziamento della redazione di progetti di fattibilità tecnica ed economica e progetti definitivi degli enti locali per opere destinate alla messa in sicurezza di edifici e strutture pubbliche;
- il Decreto ministeriale Infrastrutture e Trasporti n. 46 del 18 febbraio 2019 che definisce in via sperimentale per il triennio 2018-2021 le modalità di accesso, selezione e cofinanziamento dei progetti, nonché di recupero delle risorse da destinare agli Enti Locali a valere sul Fondo progettazione per gli Enti Locali;
- il Decreto direttoriale Infrastrutture e Trasporti n. 6131 del 20 giugno 2019 che disciplina le modalità e i termini di accesso, di ammissione al cofinanziamento statale, di erogazione delle somme, nonché di recupero in caso di mancato rispetto dei termini delle risorse di cui al D.M. 46/2019;

PRESO ATTO

- che, ai sensi dell'art. 3, comma 2, e dell'Allegato 1 del D.M. 46/2019, alla Città metropolitana di Roma Capitale sono state assegnate annualmente risorse relative al fondo di cui al comma 1079 pari ad € 809.000,00, per un totale complessivo nel triennio 2018-2020 pari ad €. 2.427.000,00, di cui € 1.618.000,00 sul bilancio 2019;
- che, ai sensi dell'art. 2, comma 4, del D.M. 46/2019, la percentuale massima di cofinanziamento ministeriale è pari all'80%;
- che, pertanto, al fine di poter utilizzare il finanziamento citato è necessario procedere al cofinanziamento con risorse dell'Ente, corrispondente alle due quote dell'annualità 2019, per un importo pari ad € 404.500,00 e alla quota del 2020 pari a € 202.250,00;

RITENUTO CHE

- che occorre apportare al Bilancio di previsione finanziario, annualità 2019, le seguenti variazioni relative ad entrate a destinazione vincolata, per complessivi € 57.569.722,51, destinate alle specifiche attività come di seguito indicato e riportato nell'"Allegato Variazione al Bilancio":
 - ✓ € 52.784.465,41 relativi a trasferimenti dal Ministero dell'Interno finalizzati al contributo della Città metropolitana di Roma Capitale alla manovra di finanza pubblica;



Città metropolitana di Roma Capitale

Il Collegio dei Revisori

- ✓ € 2.779.104,35 relativi a trasferimenti dalla Regione Lazio – Regolamento Regionale 7/2017 – per il finanziamento della formazione in apprendistato professionalizzante;
- ✓ € 809.000,00 relativi a trasferimenti dal Ministero Infrastrutture e Trasporti finalizzati al Fondo Progettazione Enti Locali;
- ✓ € 567.017,00 relativi a trasferimenti dalla Regione Lazio finalizzati alla formazione professionale - Sistema Duale;
- ✓ € 370.977,56 relativi ad entrate derivanti dall'approvazione del Piano degli Investimenti e destinate ad interventi di messa in sicurezza della rete viaria in seguito agli eventi meteorologici del 29 e 30 ottobre 2018;
- ✓ € 95.977,81 relativi a maggiori entrate dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca – MIUR – per interventi in materia scolastica;
- ✓ € 86.000,00 relativi ad entrate derivanti da proventi del parcheggio di Castel Gandolfo da destinare alla manutenzione del parcheggio stesso;
- ✓ € 24.400,00 relativi a trasferimenti provenienti dalla Società Astral - Azienda Strade Lazio S.p.A. Regione Lazio - e finalizzati al finanziamento delle spese di monitoraggio del versante in frana al km 0+500 della S.P. Subiaco Jenne Vallepietra;
- ✓ € 20.000,00 relativi a maggiori entrate derivanti da rimborsi di spese istruttorie in materia ambientale destinate alla tutela e valorizzazione delle risorse idriche;
- ✓ € 15.000,00 relativi a maggiori entrate da sanzioni in materia di tutela dell'aria;
- ✓ € 10.000,00 relativi a maggiori entrate derivanti da concessioni in uso presso spazi scolastici destinate agli istituti scolastici;
- ✓ € 7.780,38 relativi a contributi dalla CSEA – Cassa per i servizi energetici e ambientali – a favore dei siti che ospitano centrali nucleari ed impianti del ciclo del combustibile nucleare – Delibera CIPE n. 57/18;

-che occorre apportare al Bilancio di previsione finanziario, annualità 2019, la seguente variazione relativa a minori entrate a destinazione vincolata, come riportato nell'“Allegato Variazione al Bilancio 2019-2021”:

- ✓ € 20.000,00 relativi a minori entrate derivanti da sanzioni in materia di tutela delle acque;

-che occorre apportare al Bilancio di previsione finanziario, annualità 2019, le seguenti variazioni relative a maggiori entrate a destinazione non vincolata, per complessivi € 255.965,84 da destinare a spese istituzionali dell'Ente, come di seguito indicato e riportato nell'“Allegato Variazione al Bilancio 2019-2021”:

- ✓ € 175.965,84 relativi a maggiori entrate derivanti da trasferimenti dello Stato;
- ✓ € 50.000,00 relativi a maggiori entrate derivanti da indennità di occupazione a carico degli inquilini delle palazzine di proprietà della Città metropolitana di Roma Capitale;
- ✓ € 30.000,00 relativi a maggiori entrate derivanti da concessioni in uso presso spazi scolastici;



VALUTATO

-che occorre apportare al Bilancio di previsione finanziario 2019 - 2021, sull'annualità 2020, la seguente variazione relativa a maggiori entrate a destinazione vincolata, per complessivi € 30.000,00, come riportato nell' "Allegato Variazione al Bilancio 2019-2021":

- ✓ € 30.000,00 relativi a maggiori entrate derivanti da sanzioni amministrative elevate ai sensi dell'art. 44 del D. Lgs. 28/2011 per gli impianti di produzione di energia, alimentati da fonti rinnovabili sottoposti al regime autorizzativo;

-che occorre apportare al Bilancio di previsione finanziario 2019 - 2021, sull'annualità 2021, la seguente variazione relativa a maggiori entrate a destinazione vincolata, per complessivi € 30.000,00, come riportato nell'"Allegato Variazione al Bilancio":

- ✓ € 30.000,00 relativi a maggiori entrate derivanti da sanzioni amministrative elevate ai sensi dell'art. 44 del D. Lgs. 28/2011 per gli impianti di produzione di energia, alimentati da fonti rinnovabili sottoposti al regime autorizzativo;

-che occorre apportare al Bilancio di previsione finanziario, annualità 2021, la seguente variazione relativa a minori entrate a destinazione vincolata, come riportato nell'"Allegato Variazione al Bilancio 2019-2021":

- ✓ per € 809.000,00 relativi a trasferimenti dal Ministero Infrastrutture e Trasporti finalizzati al Fondo Progettazione Enti Locali, in quanto allocata come detto sopra su annualità precedenti;

-che occorre applicare al Bilancio di previsione finanziario, annualità 2019, una quota di Avanzo di Amministrazione derivante dal Conto Consuntivo 2018, approvato con la Deliberazione del Consiglio metropolitano n. 9 citata, per un importo complessivo di € 19.559.988,29 come riportato nell'"Allegato Variazione al Bilancio 2019-2021" e di seguito indicato:

- ✓ € 14.145.750,04 ripartiti come segue:
 - € 12.594.430,00 di Avanzo Vincolato destinato al Conto Capitale, finalizzato alla sostituzione della fonte di finanziamento utilizzata in sede di Bilancio di Previsione e costituita da mutui, mediante l'applicazione di avanzo per € 5.500.000,00 per interventi in materia di viabilità e per € 7.094.430,00 per interventi nel settore dell'edilizia scolastica;
 - € 1.551.320,04 al Titolo II (Spese in Conto Capitale), come di seguito indicato:
 - € 801.320,04 per interventi in materia di raccolta differenziata;
 - € 362.100,87 per integrazioni relative ad interventi di edilizia scolastica in corso di esecuzione;
 - € 267.899,13 per progettazione nel settore dell'edilizia scolastica;



Città metropolitana di Roma Capitale

Il Collegio dei Revisori

- € 120.000,00 per interventi di verifica della vulnerabilità sismica in materia di edilizia scolastica;

- ✓ € 4.727.637,38 di Avanzo Vincolato applicato al Titolo I (Spese Correnti), come di seguito indicato:
 - € 2.531.119,52 per interventi in materia di raccolta differenziata;
 - € 1.300.000,00 per interventi in materia ambientale;
 - € 168.052,70 destinati ai Consorzi di Bonifica;
 - € 406.781,43 per il “Progetto per il reclutamento di formatori ed esperti da impiegarsi presso i C.F.P. di Roma capitale” e la gestione delle Scuole d’Arte e dei Mestieri di Roma Capitale;
 - € 241.683,73 destinati ad interventi di protezione civile;
 - € 80.000,00 per manutenzioni stradali;

- ✓ € 500.000,00 di Avanzo applicato per far fronte a passività potenziali in materia di espropri – viabilità;
- ✓ € 186.600,87 di Avanzo Libero applicato per € 50.000,00 al Titolo I (Spese Correnti) per manutenzioni nel campo dell’edilizia scolastica e per € 136.600,87 al Titolo II (Spese in Conto Capitale) per interventi in materia di edilizia scolastica;

TENUTO CONTO CHE

-inoltre, occorre procedere alla 2^a variazione del Programma triennale delle Opere pubbliche 2019 – 2021 e all’Elenco annuale 2019 come riportato nell’allegato alla Proposta n. 74 del 08.07.2019 in oggetto e denominato “Allegato variazione Programma triennale delle opere pubbliche 2019-2021” e di seguito specificato;

-che è stato ammesso a finanziamento sul Bando delle periferie di cui al D.P.C.M. 25/05/2016 il Progetto “La Città metropolitana per la periferia capitale”;

-che il decreto-legge 25 luglio 2018, n. 91 convertito con modificazioni dalla L. 21 settembre 2018, n. 108 recante “Proroga di termini previsti da disposizioni legislative” all’art. 13, comma 2, ha previsto che “L’efficacia delle convenzioni concluse sulla base di quanto disposto ai sensi del decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 29 maggio 2017, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 148 del 27 giugno 2017, nonché delle delibere del CIPE n. 2 del 3 marzo 2017 e n. 72 del 7 agosto 2017, adottate ai sensi dell’articolo 1, comma 141, della legge 11 dicembre 2016, n. 232, è differita all’anno 2020. Conseguentemente, le amministrazioni competenti provvedono, ferma rimanendo la dotazione complessiva loro assegnata, a rimodulare i relativi impegni di spesa e i connessi pagamenti a valere sul Fondo per lo sviluppo e la coesione.”;

-che, alla luce della situazione attuale, la Città metropolitana di Roma Capitale, in esecuzione alla norma sopra citata, ha accantonato i fondi relativi al Progetto Bando Periferie nell’annualità 2020 del Bilancio non potendo procedere con le fasi attuative degli



Città metropolitana di Roma Capitale

Il Collegio dei Revisori

interventi prima di un nuovo accertamento della disponibilità finanziaria, previsto per l'anno 2020;

-che, ai sensi dell'articolo 1, commi 913-916, della legge 30 dicembre 2018, n. 145, gli enti beneficiari provvedono all'adeguamento delle convenzioni già sottoscritte alle disposizioni del comma 913 e che queste producono effetti nel 2019 relativamente al rimborso delle spese sostenute e certificate dagli enti beneficiari in base al cronoprogramma;

-che con Decreto del Sindaco metropolitano n. 17/11 del 01/03/2019 la Città metropolitana di Roma Capitale ha approvato la "Convenzione di modifica della Convenzione della Città metropolitana di Roma Capitale" sottoscritta tra la Presidenza del Consiglio dei Ministri e questa Amministrazione, a sua volta approvata dalla P.d.C.M. con decreto del Segretario generale 8 aprile 2019 e registrata dalla Corte dei Conti il 28/05/2019;

-che nel corso della riunione svolta in data 04/06/2019 nell'ambito della gestione della proposta della Città metropolitana inserita nel c.d. "Bando Periferie", si è dato atto che con pec prot. CMRC-2019-0031014 del 25/02/2019, la Presidenza del Consiglio dei Ministri ha recapitato la Convenzione modificativa di quella sottoscritta il 10/01/2018: tale atto è finalizzato a recepire le modifiche apportate dalla L. 145/2018;

-che gli interventi di competenza della Città metropolitana di Roma Capitale dovranno essere selezionati tra quelli il più possibile sostenibili in termini innanzitutto di tempo di realizzazione (inteso come rispetto/avvicinamento al cronoprogramma a suo tempo comunicato alla PCM) ed in termini di impatto sul bilancio, nella consapevolezza delle eventuali problematiche relative al rimborso, da parte del Governo, delle spese sostenute;

-che sulla base delle considerazioni di carattere tecnico il Dipartimento VII e il Dipartimento III nel corso della riunione hanno individuato i seguenti interventi, da sottoporre agli organi della Direzione politica al fine di procedere all'aggiornamento del Programma Triennale 2019/2021 con l'inserimento in Programma e in Elenco annuale 2019 degli interventi di seguito indicati, già inseriti nell'Elenco annuale 2017:

CIA	Descrizione	Importo
EE 17 0024	ROMA - Implementazione dei servizi sociali al territorio e valorizzazione del patrimonio in degrado delle pertinenze dell'Istituto Agrario "Garibaldi" - Roma VIII Municipio	800.000,00
VS 17 0040	ROMA - S.P. Laurentina – Progetto di riqualificazione dal G.R.A. al confine del Comune di Roma	1.450.000,00

-che con nota prot. CMRC-2019-0100735 del 27-06-2019 è stata richiesta l'erogazione del finanziamento, per l'anno 2019, pari al 95% di avanzamento della spesa sostenuta e certificata dell'importo dei singoli interventi di cui si compone il Progetto relativi ai Comuni di Fiumicino, Pomezia, Monterotondo e Tivoli per un importo complessivo pari ad € 1.040.552,86;

-che le risorse relative al Bando periferie che vengono anticipate al 2019 ammontano ad € 3.290.552,86 e che, pertanto, si rende necessario procedere alla relativa variazione al



Bilancio di Previsione iscrivendo le relative poste in Entrata e in Spesa per l'annualità 2019 e riducendo, conseguentemente, lo stanziamento attualmente previsto nell'annualità 2020;

CONSIDERATO

- il Decreto ministeriale 3 gennaio 2018, n. 47 con il quale sono stati definiti termini e modalità di redazione della programmazione unica nazionale 2018-2020 in materia di edilizia scolastica;
- il Decreto ministeriale 12 settembre 2018, n. 615 con il quale è stata approvata la Programmazione unica nazionale 2018-2020 in materia di edilizia scolastica;
- il Decreto Interministeriale 1 febbraio 2019, n. 87 (pubblicato nella G.U. n. 104 del 06/05/2019) con il quale viene autorizzata la stipula dei mutui BEI 2018 e individuati gli interventi ammessi a finanziamento tra i quali risulta l'Istituto Caravillani per l'importo di € 4.165.000,00;

TENUTO CONTO CHE

- il Direttore del Dipartimento III con nota CMRC-2019-00103849 del 04/07/2019 ha comunicato che ai sensi dell'art. 2, comma 5 del D.M. 47/2018 sopra citato, la proposta di aggiudicazione dei lavori deve avvenire entro 365 giorni dall'avvenuta pubblicazione pena la revoca del finanziamento e quindi entro il 5 maggio 2020;
- che il Direttore del Dipartimento III con medesima nota ha comunicato la necessità di procedere al più presto all'avvio delle procedure di realizzazione anticipando quindi l'intervento, inserito nel Programma Triennale 2019-2021, annualità 2020, all'annualità 2019 e inserirlo nell'elenco annuale 2019 per poter impegnare le risorse necessarie all'affidamento del servizio di progettazione propedeutica all'esecuzione dei lavori dell'intervento di seguito indicato:

CIA	Descrizione	Importo
EN 18 0100	Roma – L.A. “Caravillani” - Piazza Risorgimento, 46/b – Lavori finalizzati al consolidamento/ miglioramento sismico a seguito dell'O.S. n. 123/2016	4.165.000,00

- che si rende, pertanto, necessario procedere alla relativa variazione al Bilancio di Previsione inserendo nell'annualità 2019 gli stanziamenti di Entrata e di Spesa per l'importo di €. 4.165.000,00 e riducendo per analogo importo gli stanziamenti attualmente iscritti nell'annualità 2020;
- che il Servizio 5 Dipartimento IV ha trasmesso la nota CMRC-2019-0095546 del 18/06/2019 conservata in atti, con la quale è stato richiesto di inserire nel Programma Triennale 2019/2021 e nell'Elenco annuale 2019 il progetto di seguito indicato aggiornato e con rimodulazione dell'importo complessivo – dall'importo dell'attuale intervento inserito nell'Elenco Annuale 2019 pari ad € 100.000,00 all'importo rimodulato pari ad € 140.000,00



Città metropolitana
di Roma Capitale

Il Collegio dei Revisori

– preso atto di segnalazioni di ulteriori richieste di interventi, da parte del Comune di Cerveteri, destinati al recupero naturalistico di un'area attualmente destinata a parcheggio:

CIA	Descrizione	Importo
AP 18 0090	LADISPOLI e CERVETERI - Monumento Naturale "Palude di Torre Flavia" - Opere di salvaguardia ambientale e realizzazione del nuovo Centro informativo, finalizzate alla gestione e fruizione del Monumento Naturale.	140.000,00

- che le risorse relative all'integrazione finanziaria pari ad € 40.000,00 sono già allocate in bilancio;
- che con nota del Dirigente del Servizio 3 del Dipartimento VI CMRC-2019-0094643 del 17/06/2019 è stato richiesto l'inserimento nel Programma Triennale 2019/2021 e nell'Elenco Annuale 2019 del nuovo intervento di seguito indicato per poter dare corso alle richieste dei Servizi ai quali si fornisce supporto ai fini della realizzazione delle OO.PP.:

CIA	Descrizione	Importo
AG 19 0003	ROMA ed altri – Indagini geognostiche geotecniche e geofisiche nel territorio provinciale - Lavori di sondaggi ed indagini geognostiche geotecniche e geofisiche da effettuarsi nel territorio metropolitano di Roma Capitale per la programmazione, progettazione ed esecuzione di opere di pertinenza istituzionale.	140.000,00

- che le risorse necessarie per il nuovo intervento sono già allocate in bilancio;
- che il Programma Triennale 2019-2021, di cui alle allegate schede A, B, C, D, E, F (complessivamente pari ad € 41.657.850,39 per l'anno 2019, € 49.873.970,38 per il 2020 ed € 42.256.286,59 per l'anno 2021), risulta attualmente coerente con le norme di coordinamento della finanza pubblica e con l'ipotesi di Bilancio di previsione;

ATTESO

- che con i dati disponibili sono state redatte le schede A, B, C, D, E, F di cui al citato Decreto Ministeriale 16 gennaio 2018 per le motivazioni innanzi espresse;
- che per gli interventi inseriti nell'annualità 2019 l'inserimento in Elenco Annuale è comunque subordinato all'approvazione della relativa progettazione entro i termini dell'approvazione definitiva del Programma Triennale 2019-2021 e dell'Elenco Annuale 2019 da parte del Consiglio Metropolitan;

RITENUTO QUINDI

- opportuno, per le motivazioni sopra esposte, apportare le conseguenti modifiche al Programma Triennale 2019-2021 ed all'Elenco Annuale 2019, al Bilancio di Previsione



Città metropolitana di Roma Capitale

Il Collegio dei Revisori

finanziario 2019-2021, nonché al Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2019-2021;

- necessario, a seguito di richieste pervenute dai vari Servizi dell'Ente, effettuare storni di risorse, per diversa allocazione finanziaria tra Missioni/Programmi/Macroaggregati di bilancio, per un importo complessivo di variazioni tra le poste in entrata pari ad €. 510.000,00 e variazioni tra le poste di spesa pari ad €. 4.448.949,13;
- necessario 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, come previsto ai sensi del D. Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.;
- necessario per effetto di richieste pervenute dai Servizi è necessario procedere alla variazione del Programma Biennale degli Acquisti dei Servizi e Forniture 2019/2020, redatto ai sensi dell'art. 21 del Codice dei Contratti Pubblici - D. Lgs 50/2016, approvato con la Deliberazione del Consiglio metropolitano n. 4 del 18/03/2019 mediante l'inserimento di ulteriori interventi, già coperti finanziariamente negli attuali stanziamenti, connessi all'Edilizia Scolastica, come rappresentati nell'allegato alla Proposta n.74 in oggetto denominato "Variazione al Programma Biennale degli Acquisti 2019 -2020";

PRESO ATTO CHE

- le variazioni al bilancio, l'applicazione di avanzo di amministrazione, nonché gli storni di risorse finanziarie, comprese le variazioni di cassa, vengono dettagliatamente riportate nell'Allegato denominato "Allegato Variazione del Bilancio 2019-2021 ", che costituisce parte integrante della presente deliberazione;

VALUTATO

- l'art. 193, comma 2, del D. Lgs. 267/2000 – T.U.E.L. – dispone che, con la periodicità stabilita dal regolamento di contabilità, e comunque almeno una volta entro il 31 luglio di ogni anno, il Consiglio provvede, con propria deliberazione, a dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo, ad adottare le misure necessarie a ripristinare il pareggio, ripianare gli eventuali debiti di cui all'art. 194 o adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui;
- in particolare, che la lett. a) del citato articolo prevede che il Consiglio adotti tutte "le misure necessarie a ripristinare il pareggio qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui";
- che, dall'andamento delle entrate e delle spese, risulta un trend coerente con quanto inizialmente programmato;
- che, anche a seguito della presente variazione al bilancio, risultano rispettati gli equilibri di bilancio, ai sensi dell'art. 193 del D. Lgs. 267/2000 - T.U.E.L., come riportato nell'Allegato denominato "Prospetto dimostrativo degli equilibri del bilancio";



Città metropolitana di Roma Capitale

Il Collegio dei Revisori

- che, anche a seguito della presente variazione, risulta rispettato il Pareggio di Bilancio, predisposto coerentemente alla Legge 30 dicembre 2018, n. 145 (Legge di Bilancio 2019) come risultante dal prospetto denominato “Allegato Pareggio di Bilancio”, allegato alla presente deliberazione;
- che, con la presente variazione, il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità viene integrato dell’importo di €. 30.000,00, mediante storno di pari importo dal Fondo di Riserva, e che a seguito di tale integrazione lo stesso risulta congruo rispetto agli effettivi rischi di non esigibilità, così come riportato nell’allegato “Fondo Crediti Dubbia Esigibilità 2019”;
- che 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, ai sensi dell’art. 147 ter del T.U.E.L, viene allegata al presente atto la verifica dello stato di attuazione dei programmi, come dimostrato dall’Allegato denominato “Stato di Attuazione dei Programmi”;
- che l’andamento finanziario delle entrate e delle spese risulta evidenziato nell’Allegato alla presente delibera, denominato “Stato di attuazione Finanziario”

PRESO ATTO CHE

- il Ragioniere Generale, Dott. Marco Iacobucci, ha espresso parere favorevole di regolarità tecnica e contabile, ai sensi dell’art. 49, comma 1, del D.Lgs. 267/2000 e ss.mm.ii. e, in qualità di Direttore, ha apposto il visto di conformità ai programmi ed agli indirizzi generali dell’Amministrazione (art. 16, comma 3, lett. d), del Regolamento sull’Ordinamento degli Uffici e dei Servizi);
- il Dirigente del Servizio 1 “Politiche delle entrate – Finanza – Controllo e monitoraggio della spesa per investimento” dell’Ufficio Centrale “Ragioneria Generale – Programmazione finanziaria e di bilancio”, Dott. Francesco Fresilli, ha espresso parere favorevole di regolarità tecnica, ai sensi dell’art 49, comma 1, del D.Lgs. 267/2000 e ss.mm.ii.;
- il Dirigente del Servizio 3 “Rendiconto della gestione e servizi di tesoreria – Gestione economica del patrimonio” dell’Ufficio Centrale “Ragioneria Generale – Programmazione finanziaria e di bilancio”, Dott. Antonio Talone, ha espresso parere favorevole di regolarità tecnica, ai sensi dell’art 49, comma 1, del D.Lgs. 267/2000 e ss.mm.ii.;
- 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’art 49, comma 1, del D.Lgs. 267/2000 e ss.mm.ii.;
- il Segretario Generale, Dott.ssa Serafina Buarnè, ai sensi dell’art. 97 del D.Lgs. 267/2000 e ss.mm.ii e dell’art. 44, comma 2, dello Statuto, Nulla Osserva;



Città metropolitana
di Roma Capitale

Il Collegio dei Revisori

ESPRIME PARERE FAVOREVOLE

alla proposta di deliberazione in oggetto:

- sotto il profilo della coerenza in quanto si è rispettata la conformità delle previsioni agli atti fondamentali della gestione in ossequio agli indirizzi generali dell'Amministrazione ed alla funzionalità dell'Ente;
- sotto il profilo della congruità in quanto le previsioni di entrata e di spesa risultanti dalle variazioni proposte e derivanti da leggi, contratti e decisioni assunte, rientrano nei limiti di una gestione equilibrata con riguardo all'entità ed alla proporzionalità delle stesse;
- sotto il profilo dell'attendibilità contabile in quanto le previsioni di entrata e di spesa sono veritiere con riguardo alla accertabilità ed alla esigibilità delle stesse, anche sulla base del parere fornito dal responsabile del servizio finanziario, del servizio tecnico, dai riscontri effettuati e dalla documentazione in atti presso l'Ente locale;

Lì, 12/07/2019

Dott. Filippo Savo

Dott. Gaetano Di Monaco

Rag. Gianluca Ciuffo
