

## **PROPOSTA DI DELIBERAZIONE**

OGGETTO: Variazione al Bilancio di Previsione finanziario 2019-2021 – Variazione rate di ammortamento mutui in attuazione della D.C.M. n. 19/2019 – Variazione P.E.G. 2019.

### **IL CONSIGLIO METROPOLITANO**

Premesso che con Decreto n. 96 del 04.10.2019 la Sindaca Metropolitana ha approvato la proposta di deliberazione di competenza del Consiglio Metropolitan: Variazione al Bilancio di Previsione finanziario 2019-2021 – Variazione rate di ammortamento mutui in attuazione della D.C.M. n. 19/2019 – Variazione P.E.G. 2019;

Visti:

la Deliberazione del Consiglio metropolitan 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 metropolitan 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 metropolitan n. 9 del 29 aprile 2019 – esecutiva ai sensi di legge – avente ad oggetto “Rendiconto della gestione 2018 – Approvazione definitiva”;

la Deliberazione del Consiglio metropolitan 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”;

la Deliberazione del Consiglio metropolitan n. 19 del 28 giugno 2019 recante “Attuazione delle Deliberazioni del Consiglio metropolitan n. 46/2015 e n. 50/2016. Acquisto dell’immobile sito in Roma Viale Giorgio Ribotta 41/43 - Variazione al bilancio di Previsione 2019”;

la Deliberazione del Consiglio metropolitan n. 20 del 18 luglio 2019 recante “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.”;

Visto, 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”;

l’art. 193, comma 2, del D.Lgs. 267/2000 – T.U.E.L.;

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;

Considerato:

che la Deliberazione del Consiglio Metropolitan n. 19 del 28 giugno 2019, precedentemente richiamata, al fine di poter conseguire le finalità della stessa, prevede tra le forme di finanziamento, oltre all'applicazione di Avanzo di amministrazione, l'assunzione di finanziamento con Cassa Depositi e Prestiti per un importo pari a € 25.000.000,00 nell'annualità 2019 ed un importo pari ad € 20.000.000,00 nell'annualità 2020;

che, in funzione di quanto sopra, occorre procedere ad adeguare le risorse finanziarie del Bilancio di Previsione 2019-2021 finalizzate al pagamento degli oneri finanziari scaturenti dalla contrazione del mutuo;

che la quantificazione prudenziale degli oneri finanziari, che prende in considerazione l'ipotesi che si contragga per intero il prestito già autorizzato con la D.C.M. 19/2019, prevede per il triennio 2019-2021 l'allocazione dei seguenti importi:

- € 90.000,00 per interessi passivi relativi alla quota di competenza dell'annualità 2019;
- € 900.000,00 per interessi passivi relativi alla quota di competenza dell'annualità 2020;
- € 648.000,00 per interessi passivi ed € 1.602.000,00 per la quota capitale, relativi alla quota di competenza dell'annualità 2021;

che occorre, pertanto, approvare la relativa variazione al bilancio le cui movimentazioni finanziarie, connesse all'adeguamento degli oneri finanziari, sono riportate nell'"Allegato Variazione Bilancio 2019-2021";

che, relativamente alla sola annualità 2019, occorre apportare le variazioni relative ad entrate a destinazione vincolata, per un saldo algebrico positivo pari ad € 185.097,84, destinate alle specifiche attività, come di seguito indicato e riportato nell' "Allegato Variazione Bilancio 2019-2021":

- € 180.000,00 relativi a maggiori entrate rivenienti dall'attività espletata in materia di risorse idriche;
- € 18.106,22 relativi a trasferimenti dalla Regione Lazio finalizzati agli straordinari per le emergenze 2018;
- € 24.991,62 relativi a trasferimenti dalla Prefettura finalizzati agli straordinari elettorali 2019;
- - € 38.000,00 per adeguamento al D.M. 171/2019 in materia di "Fondo progettazione opere prioritarie" il cui allegato 1 1.3 ripartisce le risorse tra le varie città metropolitane;

che occorre apportare al Bilancio di previsione finanziario, annualità 2019, la seguente variazione relativa a maggiori entrate a destinazione non vincolata da destinare a spese per la gestione delle funzioni dell'Ente, come di seguito indicato e riportato nell' "Allegato Variazione al Bilancio 2019-2021":

- € 876.326,88 relativi ad una entrata straordinaria proveniente dalla Regione Lazio quale saldo delle partite debitorie/creditorie pregresse riguardanti la partecipazione Co.tra.l. che, in quanto tali, vengono destinate al finanziamento di interventi in conto capitale;

che la maggiore entrata straordinaria sopra citata permette di finanziare parte degli interventi in conto capitale già iscritti in bilancio, consentendo, in tal modo, di liberare parte dell'avanzo vincolato destinato alle spese in conto capitale per Euro 492.899,52 (che ritorna in disponibilità), nonché avanzo libero di parte corrente destinato ad interventi in conto capitale per Euro 383.427,36;

che quest'ultima quota di avanzo libero di parte corrente può, pertanto, essere destinata ad interventi di manutenzione ordinaria in materia di edilizia scolastica per Euro 200.000,00 ed in materia di viabilità per Euro 183.427,36;

che tutte le variazioni al bilancio sopra elencate sono riportate nell' "Allegato Variazione Bilancio 2019-2021";

che, a seguito di richieste pervenute dai vari Servizi dell'Ente, occorre effettuare storni di risorse, per diversa allocazione finanziaria tra Missioni/Programmi/Macroaggregati di bilancio, per Euro 3.374.538,50 sull'annualità 2019, per Euro 950.000,00 sull'annualità 2020 e per Euro 2.300.000,00 sull'annualità 2021, nonché, in entrata per Euro 2.626.544,09, così come riportato nell' "Allegato Variazione Bilancio 2019-2021";

che occorre effettuare le variazioni della previsione di cassa, con riferimento all'esercizio in corso, al fine di conseguire una redistribuzione tra Missioni/Programmi di bilancio e poter far fronte ai pagamenti, come previsto ai sensi del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii., così come riportato nell' "Allegato Variazione Bilancio 2019-2021";

Preso atto:

che, anche in considerazione delle variazioni contenute nel presente atto, 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 "Allegato Prospetto Dimostrativo Equilibri di Bilancio";

che, anche in considerazione delle variazioni contenute nel presente atto, risulta rispettato il Pareggio di Bilancio, predisposto coerentemente alla Legge 30 dicembre 2018, n. 145 (Legge di Bilancio 2019), come risulta dal prospetto denominato “Allegato Pareggio di Bilancio”, allegato alla presente deliberazione;

Considerato, inoltre:

che sono pervenute richieste di variazione degli obiettivi contenuti nel Piano Esecutivo di Gestione 2019, approvato con Deliberazione del Consiglio metropolitano n. 6 del 17 aprile 2019, come riportato nell'allegato denominato “Allegato Variazione Obiettivi PEG 2019” e che, pertanto, risulta necessario procedere alla relativa variazione al Piano della Performance come riportato nell'allegato denominato "Allegato Variazione Piano della Performance 2019";

che, a seguito di richiesta del Direttore del Dipartimento VII “Viabilità e infrastrutture viarie”, nell'annualità 2019 occorre apportare uno spostamento di risorse finanziarie per € 49.158,39 dalla Direzione al Servizio 1 “Gestione amministrativa appalti viabilità – Concessioni – Espropri” dello stesso Dipartimento VII;

che, a seguito di richiesta del Direttore del Dipartimento VII “Viabilità e infrastrutture viarie”, nell'annualità 2020 occorre apportare uno spostamento di risorse finanziarie per € 95.145,84 dalla Direzione al Servizio 1 “Gestione amministrativa appalti viabilità – Concessioni – Espropri” dello stesso Dipartimento VII;

che l'allegato definitivo delle variazioni P.E.G., contenente anche tutte le movimentazioni finanziarie contenute nel presente atto, risulta annesso alla presente delibera “Allegato Variazioni Finanziaria PEG 2019”;

che sono state formulate dai Servizi dell'Ente variazioni al P.D.O. 2019 contenente l'elencazione delle commesse da affidare alla Società in house Capitale Lavoro S.p.A., così come risultanti dall' “Allegato Variazione PDO 2019”;

Dato atto:

che è stato acquisito il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti, ai sensi dell'art. 239, comma 1, lett. b), punto 2, del TUEL e ss.mm.ii., redatto con verbale n. 50 del 02.10.2019;

Preso atto:

che il Ragioniere Generale Dott. Marco Iacobucci Direttore dell'U.C. “Programmazione Finanziaria 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 Vice Segretario Generale Vicario, ai sensi dell'art. 97 del D.Lgs. 267/2000 e ss. mm. ed ii. e dell'art. 44 dello Statuto, nello svolgimento dei “*compiti di collaborazione e delle funzioni di assistenza giuridico-amministrativa nei confronti degli Organi dell'Ente, in ordine alla conformità dell'azione amministrativa alle Leggi, allo Statuto ed ai Regolamenti*”, nulla osserva;

### **DELIBERA**

Per i motivi di cui in premessa, parte integrante del presente atto:

1. di approvare l'adeguamento delle risorse finanziarie del Bilancio di Previsione 2019 - 2021 finalizzate al pagamento degli oneri finanziari scaturenti dalla contrazione dei mutui previsti nella Deliberazione del Consiglio metropolitano n. 19 del 28 giugno 2019, così come evidenziato nell' “Allegato Variazione Bilancio 2019-2021”;
2. di approvare le variazioni al Bilancio di Previsione 2019, annualità 2019 – 2021, apportando le relative modifiche in entrata e spesa, gli storni di risorse finanziarie, le variazioni di cassa, nonché la variazione dell'Avanzo di Amministrazione derivante dal Conto Consuntivo 2018, come risulta dall'allegato denominato “Allegato Variazione Bilancio 2019-2021”;
3. di dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio, di cui all'art. 193, comma 2, del D. Lgs. 267/2000 e ss.mm.ii., come da allegate schede facenti parte integrante della presente deliberazione: “Allegato Prospetto Dimostrativo Equilibri di Bilancio”;
4. di prendere atto che anche a seguito della presente variazione di bilancio, 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;
5. di approvare le variazioni al Piano Esecutivo di Gestione/Piano della Performance 2019, così come risultanti dagli allegati al presente atto denominati "Allegato Variazione Obiettivi PEG 2019" e "Allegato Variazione Piano della Performance 2019";
6. di approvare le variazioni finanziarie tra i vari Servizi dell'Ente, così come risultanti dall' "Allegato Variazione Finanziaria PEG 2019";
7. di approvare la variazione al P.D.O. 2019 contenente le commesse da affidare alla Società in house Capitale Lavoro S.p.A., così come risultanti dall' “Allegato Variazione PDO 2019”;
8. di approvare gli adeguamenti al D.U.P. 2019 scaturenti dal presente provvedimento di Variazione al Bilancio di Previsione 2019;
9. di dare mandato ai Dirigenti e agli Uffici dell'Amministrazione di adottare ogni iniziativa e provvedimento utili al perseguimento degli obiettivi di equilibrio di bilancio, garantendo, comunque, l'erogazione dei servizi;
10. di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ricorrendo i motivi d'urgenza di cui all'art. 134, comma 4, del D.Lgs 267/2000 e ss.mm.ii.