

## **PROPOSTA DI DELIBERAZIONE**

OGGETTO: Variazione al Bilancio di Previsione finanziario 2019 – 2021 e al Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2019 – 2021 – Variazione di Cassa – 3^ Variazione al Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2019 – 2021 ed Elenco annuale 2019.

### **IL CONSIGLIO METROPOLITANO**

Premesso che con Decreto n. 132 del 19.11.2019 il Vice Sindaco Metropolitan ha approvato la proposta di deliberazione da sottoporre al Consiglio Metropolitan: “Variazione al Bilancio di Previsione finanziario 2019 – 2021 e al Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2019 – 2021 – Variazione di Cassa – 3^ Variazione al Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2019 – 2021 ed Elenco annuale 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 18/07/2019, 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.”;

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;

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”;

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;

Vista:

la nota del Dirigente del Servizio 1 del Dipartimento III CMRC-2019-0165298 del 05/11/2019 con cui 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 all’intervento urgente di messa in sicurezza dell’immobile scolastico:

<b>CIA</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
ES 19 0003	ROMA – L.S. “JF Kennedy” - via N. Fabrizi 7 – Lavori a carattere di urgenza per la bonifica dei pannelli con presenza di MCA*, nell’edificio adibito a palestra.	230.000,00

\*MCA: materiale contenente amianto

Considerato:

necessario inserire l'intervento sopra indicato nel Programma Triennale 2019/2021 e nell'Elenco annuale 2019 nel rispetto di quanto previsto all'art. 5, comma 9 e comma 11 del D.M. n. 14 16/01/2018, con finanziamento mediante applicazione di avanzo di amministrazione libero proveniente dal Consuntivo 2018, applicato ad interventi in conto capitale, come di seguito nell'atto specificato;

che con decreto del Sindaco metropolitano è stato approvato, il progetto di fattibilità tecnico-economica dell'intervento da inserire, con il presente atto, nel Programma Triennale 2019/2021 medesimo e nell'elenco annuale 2019, sussistendone tutte le condizioni necessarie;

che al fine dell'approvazione del progetto dell'intervento citato, i documenti tecnici costituenti la progettazione preliminare, sono stati trasmessi dal Responsabile del Servizio competente, a seguito di opportuna verifica e dichiarazione di conformità urbanistica e ambientale, di disponibilità delle aree o immobili in cui eseguire l'intervento, al Servizio 2 della Direzione Generale per le necessarie verifiche di conformità alla programmazione e l'apposizione del conseguente secondo parere tecnico a cura del Dirigente Responsabile del Programma Triennale delle OO.PP.;

che il Programma Triennale 2019-2021, di cui alle allegate schede A, B, C, D, E, F è proposto in coerenza con i vincoli di bilancio previsti dalla normativa vigente;

che tale programma (complessivamente pari ad € 41.887.850,39 per l'anno 2019, € 49.873.970,38 per il 2020 ed € 42.256.289,59 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 Metropolitano;

che la variazione viene riportata nell'Allegato "Piano Triennale 2019-2021 ed Elenco Annuale 2019";

Ritenuto:

che occorre applicare una quota di Avanzo di Amministrazione derivante dal Conto Consuntivo 2018, approvato con la Deliberazione del Consiglio metropolitano n. 9 citata, per l'importo di Euro 3.830.000,00 così come di seguito specificato e riportato nell'"Allegato Variazione al Bilancio 2019-2021":

- Euro 230.000,00 quale Avanzo libero applicato ad interventi in conto capitale al fine di poter procedere al finanziamento dell'intervento "ROMA – L.S. "JF Kennedy" - via N. Fabrizi 7 – Lavori a carattere di urgenza per la bonifica dei pannelli con presenza di MCA\*, nell'edificio adibito a palestra", di cui alla variazione del Programma Triennale come sopra riportato;
- Euro 3.400.000,00 quale Avanzo accantonato e finalizzato a far fronte a passività potenziali, allocate pertanto con la presente variazione nella missione 20, programma 03, e nello specifico destinate al finanziamento di spese correnti di cui al Decreto Ingiuntivo telematico n. 1374/2017 del 19/01/2017 del Tribunale Ordinario di Roma, del quale con Ordinanza ex art. 186 ter c.p.c. n. 19241/2017 del 20/10/2017 il Tribunale di Roma ha concesso la provvisoria esecuzione del decreto opposto;
- Euro 200.000,00 quale Avanzo libero finalizzato all'acquisto di una Unità mobile, dotata di alta tecnologia idonea ad effettuare uno screening di prevenzioni dei tumori al seno e di altri prevalenti nelle donne, da destinare al Policlinico Universitario Agostino Gemelli IRCCS di Roma, nel rispetto di quanto sancito dall'articolo 1, commi 9 e seguenti dello Statuto dell'Ente, previa adesione della CMRC al Protocollo di Intesa già in essere tra Comune di Roma e Policlinico stesso;

che occorre apportare al Bilancio di previsione finanziario, annualità 2019, la seguente variazione relativa alle entrate a destinazione vincolata, per un importo pari ad Euro 61.616,28, come riportato nell'"Allegato Variazione al Bilancio 2019-2021":

- € 30.000,00 relativi a maggiori entrate derivanti dal rimborso delle spese di istruttoria in materia ambientale;
- € 36.616,28 relativi ad entrate rivenienti da un rimborso di un contributo di destinazione regionale erogato a un Comune per ampliamento e ristrutturazione biblioteche, non rendicontato dallo stesso e quindi revocato, che viene iscritto in bilancio per eventuali ulteriori iniziative o per la restituzione alla Regione Lazio;
- € -5.000,00 relativi a minori entrate per sanzioni in materia di tutela delle acque;

Considerato:

che con deliberazione del Consiglio metropolitano n. 30 del 25 settembre 2019, recante "Rinegoziazione per il secondo semestre dell'anno 2019 dei prestiti concessi alle Città metropolitane ed ai Comuni capoluogo di Regione o sede di Area Metropolitana", è stata approvata la rinegoziazione dei mutui in essere con Cassa Depositi e Prestiti, in ammortamento al 1° gennaio 2019, nel rispetto di quanto previsto dall'art. 1 comma 537 della legge 23 dicembre 2014 n. 190 e ss.mm.ii.;

che, sulla base delle condizioni formulate da Cassa Depositi e Prestiti nella circolare 1295 del 02/08/2019, la rinegoziazione approvata con la deliberazione citata comporta una riduzione delle quote capitale attese per le rate scadenti dal 30 giugno 2020 al 31 dicembre 2021, con un risparmio stimato di € 4.998.134,00 sull'annualità 2020 ed € 5.252.492,00 sull'annualità 2021;

che il risparmio sulle annualità sopra riportate, nell'importo indicato, deve essere destinato obbligatoriamente, stante l'assenza di derivati in capo all'Amministrazione, al finanziamento di spese di investimento;

che, pertanto, è necessario effettuare una variazione di bilancio dal Titolo 4 Missione 50 “Rimborso quote di capitale mutui Cassa Depositi e Prestiti al Titolo 2 della Spesa “Spese in conto capitale – investimenti” al fine di allocare correttamente sulle annualità 2020 e 2021 i risparmi rivenienti dalla operazione di rinegoziazione dei mutui;

che la variazione citata viene riportata nell’“Allegato Variazione al Bilancio 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 di Euro 5.462.758,72 sull’annualità 2019, di Euro 551.500,00 sull’annualità 2020 e di Euro 551.500,00 sull’annualità 2021;

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, 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, mediante l’inserimento di ulteriori interventi, come rappresentati nell’allegato al presente atto, denominato “Allegato Variazione 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;

Considerato, inoltre:

che sono pervenute richieste di variazione degli obiettivi contenuti nel Piano Esecutivo di Gestione 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 l’allegato definitivo delle variazioni P.E.G., contenente anche tutte le movimentazioni finanziarie contenute nel presente atto, risulta annesso alla presente delibera “Allegato Variazione 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”;

Considerato:

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 “Allegato Prospetto dimostrativo degli Equilibri di Bilancio”;

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, risulta rispettato il vincolo del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità e che lo stesso risulta congruo rispetto agli effettivi rischi di non esigibilità, così come riportato nell'allegato denominato “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;

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

Dato atto che è stato acquisito il parere favorevole del Collegio dei Revisori, ai sensi dell'art. 239, comma 1, lett b), punto 2, del TUEL e ss.mm.ii, espresso in data.....;

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 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. 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,

1. 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 l'applicazione dell'Avanzo di Amministrazione derivante dal Conto Consuntivo 2018, come risulta dall'allegato denominato “Allegato Variazione al Bilancio 2019-2021”;
2. di approvare la 3^ variazione al Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2019-2021 ed Elenco Annuale dei Lavori 2019, nelle allegate schede A, B, C, D, E, F che fanno parte integrante della presente deliberazione, sulla base di quanto esposto in premessa, nonché al Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2019-2021, come risulta dall'allegato denominato “Allegato Programma Triennale delle Opere Pubbliche 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 prendere atto che, anche a seguito della presente variazione di bilancio, il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità risulta congruo rispetto agli effettivi rischi di non esigibilità, così come riportato nell'allegato denominato “Allegato Fondo Crediti Dubbia Esigibilità 2019”;
6. 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 della Performance 2019”;
7. di approvare le variazioni finanziarie dei Servizi dell'Ente, così come risultanti dall'“Allegato Variazione Finanziaria Peg 2019”;
8. 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”;
9. di approvare, con il presente atto, la variazione al Programma Biennale degli acquisti dei Servizi e Forniture 2019/2020 redatto ai sensi dell'art. 21 del Codice dei contratti pubblici, come riportato nell'allegato al presente atto, denominato “Allegato Variazione Programma Biennale 2019-2020”;
10. di apportare, conseguentemente, le opportune variazioni finanziarie al Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2019-2021;
11. 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.
12. di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ricorrendo i motivi di urgenza di cui all' art. 134, comma 4, T.U.E.L. n. 267/2000 e ss.mm.ii.