



CITTÀ METROPOLITANA DI VENEZIA

DECRETO DEL SINDACO

N. 20/2023 del 17/05/2023

Oggetto: BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025. VARIAZIONE PROG. 02 E AGGIORNAMENTO BIENNALE DEI BENI E SERVIZI 2023/2024

Visti

- i. lo statuto della Città metropolitana di Venezia, approvato con deliberazione della conferenza dei sindaci n. 1 del 20 gennaio 2016;
- ii. il regolamento di contabilità della Città metropolitana di Venezia approvato con deliberazione del Consiglio metropolitano n. 18 del 24 settembre 2019;
- iii. l'art. 147 quinquies del D. Lgs 267/2000 e successive modifiche che norma il controllo sugli equilibri finanziari, prevedendo che tale controllo sia disciplinato nel regolamento di contabilità dell'ente e che sia svolto nel rispetto delle disposizioni dell'ordinamento finanziario e contabile e delle norme che regolano il concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica, nonché delle norme di attuazione dell'art. 81 della Costituzione;
- iv. gli artt. 162 e seguenti del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, recante il "Testo unico sull'ordinamento degli enti locali" (in breve "TUEL"), che disciplinano il Documento Unico di Programmazione e il bilancio di previsione;
- v. l'art. 175 del D. Lgs. 267/2000 e successive modifiche, in particolare: il comma 1) secondo cui 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, il comma 2) secondo cui le variazioni al bilancio sono di competenza dell'organo consiliare salvo quelle previste dai commi 5-bis e 5-quater;
- vi. l'art. 175 comma 4) del D.Lgs 267/2000 e successive modifiche e il regolamento di contabilità della Città metropolitana di Venezia approvato con deliberazione del Consiglio metropolitano n. 18 del 24 settembre 2019 che, all'articolo 10, dispone che le variazioni al bilancio di previsione e al P.E.G. possono essere adottata in via d'urgenza dal Sindaco ai sensi dell'art. 42, comma 4, del T.U.E.L., con ratifica del Consiglio entro il termine di 60 giorni e comunque entro il 31 dicembre dell'anno in corso, se a tale data non sia scaduto il predetto termine;
- vii. l'art. 193 del D. Lgs. 267/2000 che al comma 1 recita quanto segue: "gli enti locali rispettano durante la gestione e nelle variazioni di bilancio il pareggio finanziario e tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli

investimenti, secondo le norme contabili recate dal presente testo unico, con particolare riferimento agli equilibri di competenza e di cassa di cui all'art. 162, comma”;

- viii. il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, recante le “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 articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”, che introduce nuovi principi in materia di contabilità degli enti locali, modificato e integrato successivamente dal decreto legislativo n. 126 del 10 agosto 2014;

premessi che

- i. con deliberazione n. 2, in data 9 gennaio 2023, dichiarata immediatamente eseguibile, il Consiglio metropolitano ha approvato in via definitiva il bilancio di previsione e il DUP 2023-2025;
- ii. con decreto del Sindaco metropolitano n. 6 del 13 febbraio 2023 è stato adottato il Piano Integrato di Attività e organizzazione (PIAO);
- iii. con decreto del Sindaco metropolitano n. 6 dell'8 febbraio 2023, immediatamente eseguibile, è stata approvata la variazione di cassa al Bilancio di previsione 2023/2025, annualità 2023, progr. 01 per l'adeguamento degli stanziamenti di cassa ai residui passivi registrati nel mese di dicembre 2022 successivamente alla chiusura contabile del bilancio di previsione 2023-2025;
- iv. con delibera del Consiglio Metropolitano n. 11 del 28 aprile 2023 è stato adottato il rendiconto di gestione 2022 e i relativi allegati (tra cui il prospetto a/2 delle risorse vincolate) ed è stata approvata l'applicazione dell'avanzo libero di euro 4.590.000,00 con variazione progr. 01 al bilancio di previsione 2023-2025, annualità 2023 e conseguentemente aggiornato il programma triennale delle opere pubbliche;
- v. con delibera del Consiglio Metropolitano n. 12 del 28 aprile 2023 è stato approvato in via definitiva il Rendiconto di gestione per l'esercizio finanziario 2022 ed i relativi allegati tra i quali il prospetto concernente il risultato di amministrazione e la composizione dei suoi vincoli (in particolare l'allegato a/2);
- vi. con determinazione del Servizio Finanziario n. 1363/2023 è stato applicato avanzo vincolato da trasferimenti con variazione ai sensi dell'art. 175 comma 5-quater lettera c) per servizi tecnici di monitoraggio, valutazione, sicurezza e indagini conoscitive patrimonio ponti del Servizio Viabilità;

rilevato che successivamente all'utilizzo della componente libera applicata al bilancio 2023/2025 con delibera consiliare n. 11/2023 e della componente vincolata applicata al bilancio 2023/2025 con determinazione del Servizio Finanziario n. 1363/2023, l'avanzo di amministrazione risultava rideterminato in **euro 89.689.744,69** e la composizione dei vincoli come segue:

- b) parte accantonata: 9.263.718,66
- c) parte vincolata: 13.629.366,64
- d) parte destinata agli investimenti: 300,44
- e) parte disponibile: 66.796.358,95

vista la richiesta dell'Area Tutela Ambientale e Protezione Civile, agli atti del Servizio Finanziario, per la missione 09 “Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente” Programma 03

“Rifiuti” di applicazione dell’avanzo vincolato da trasferimenti per **euro 123.820,61** e avanzo vincolato attribuito dall’ente per **euro 700.000,00**, come risulta dal prospetto a/2 allegato al rendiconto di gestione 2022, ad incremento delle seguenti spese:

- i. Spese in conto capitale
 - **euro 123.820,61** per l’acquisto di un modulo ufficio sala operativa con carrello stradale su container per il potenziamento della Colonna mobile regionale di Protezione Civile della Regione Veneto, giusta DDRV 194/2019, confluiti in avanzo vincolato con introito 2020 del contributo regionale;
 - **euro 620.000,00** per lavori di messa in sicurezza del deposito di ceneri di pirite di Via Bastiette a Mira di proprietà della ditta Veneta Raw Materials Srl, la cui gara d’appalto verrà esperita dalla Città Metropolitana di Venezia, confluiti in avanzo vincolato nell’esercizio 2018 a seguito dell’escussione della polizza fideiussoria di euro 2.080.494,98 relativa al procedimento di cui al decreto n. 1470/2013;
- ii. Spese correnti
 - **euro 60.000,00** per l’affidamento dei servizi attinenti all’architettura ed ingegneria per la direzione lavori e contabilità, del coordinamento della sicurezza in fase di esecuzione, del progetto di messa in sicurezza del deposito di ceneri di pirite di Via Bastiette a Mira di proprietà della ditta Veneta Raw Materials Srl ed eventuali ulteriori servizi necessari per gli adempimenti richiesti dalla procedura, confluiti in avanzo vincolato nell’esercizio 2018 a seguito dell’escussione della polizza fideiussoria di euro 2.080.494,98 relativa al procedimento di cui al decreto n. 1470/2013;
 - **euro 20.000,00** l’eventuale indennità di occupazione temporanea necessaria alla realizzazione dell’intervento di cui ai precedenti punti, confluiti in avanzo vincolato nell’esercizio 2018 a seguito dell’escussione della polizza fideiussoria di euro 2.080.494,98 relativa al procedimento di cui al decreto n. 1470/2013;

considerato che:

- i. la legge 221/2015 “Disposizioni in materia ambientale per promuovere misure di green economy e per il contenimento dell’uso eccessivo di risorse naturali”, prevede all’art. 5 l’istituzione della figura del mobility manager scolastico in tutti gli istituti scolastici di ogni ordine e grado;
- ii. con decreto ministeriale n. 208 del 20/07/2016 è stato approvato il Programma sperimentale nazionale di mobilità sostenibile casa-scuola e casa-lavoro, che prevede di cofinanziare progetti diretti ad incentivare iniziative di mobilità sostenibile;
- iii. con decreto del sindaco metropolitano n. 91 del 29/12/2016 è stato approvato il progetto denominato MOVES (mobilità sostenibile nel territorio della Città metropolitana di Venezia), che prevede sia azioni di mobility management che di tipo infrastrutturale, per un importo complessivo pari a 1.561.600,00 euro compresa IVA (di cui euro 1.073.600,00 lordi per la parte infrastrutturale) di cui una quota di cofinanziamento ministeriale pari al 60% per 936.960,00 euro compresa IVA, per il quale la Città metropolitana di Venezia ha formalizzato apposita richiesta, che coinvolge gli istituti scolastici secondari di secondo grado del territorio metropolitano di Venezia con i seguenti obiettivi: razionalizzazione della mobilità sistematica casa-scuola, ampliamento e sostegno alla sharing mobility, contrasto alla sedentarietà e

promozione di stili di vita più salubri e promozione della cultura della mobilità sostenibile in ambito scolastico;

- iv. con decreto ministeriale n. 282 del 17/10/2017 è stata definita la graduatoria delle istanze presentate dagli enti locali nell'ambito del Programma sperimentale e con successivo decreto direttoriale n. 477/CLE del 19/10/2017 sono state impegnate le risorse per cofinanziare i progetti ammessi, tra i quali risulta esserci il progetto MOVES proposto dalla Città metropolitana di Venezia;
- v. con decreto ministeriale n. D.D. 20/CLE del 30/01/2018 è stato approvato e reso esecutivo il POD (Piano operativo di dettaglio) del progetto MOVES consentendo all'Ente di avviare le attività previste e contestualmente è stata erogata la prima quota di cofinanziamento, corrispondente al 30% di quanto preventivato dal progetto, pari ad € 281.088,00;
- vi. il decreto del Sindaco n. 73 del 16/09/2019 con cui è stato approvato il progetto definitivo "Interventi su scuole della città metropolitana di Venezia nell'ambito del programma sperimentale nazionale mobilità sostenibile casa-scuola e casa-lavoro MOVES" per l'importo di complessivi euro 1.073.600,00;
- vii. il progetto ha subito un significativo rallentamento dovuto all'emergenza epidemiologica da COVID-19 che ha costretto a tutti gli istituti scolastici secondari di secondo grado ad un periodo considerevole di dad (didattica a distanza) impedendo il corretto svolgimento del cronoprogramma del progetto, fortemente influenzato dalla presenza fisica degli studenti;
- viii. a causa delle dilatazioni dei tempi dovute ai motivi di cui al punto precedente e per la necessità di ricalibrare i fondi stanziati per tutte le azioni del progetto, sono state richieste le seguenti approvazioni alla rimodulazione del progetto:
 - determina n. 683/2021, trasmessa con nota prot. n. 4737 del 29/01/2021, e successivo Decreto Direttoriale n. 134 del 06/05/2021 di approvazione del MITE;
 - determina n. 1365/2022, trasmessa con nota prot. n. 29056 del 19/05/2022, e successivo Decreto Direttoriale n. 150 del 13/07/2022 di approvazione del MITE;
- ix. con determina n. 1444 dell' 08/05/2023, dell'Area Trasporti e valorizzazione del patrimonio, è stato approvato il documento di rimodulazione del programma operativo di dettaglio del progetto "MOVES - Mobilità sostenibile nel territorio veneziano e nelle scuole", allegato al presente atto e facentene parte integrante, consistente in una dilazione della scadenza del progetto stesso, al 31/03/2024, allo scopo di completare le azioni attualmente in fase di realizzazione e non ancora concluse, di attivare l'iniziativa di cofinanziamento di buoni mobilità non previsto dall'ultimo POD approvato, e di trasmettere lo stesso POD al Ministero dell'Ambiente e della Sicurezza Energetica per la necessaria valutazione e approvazione, allo scopo di proseguire con l'implementazione delle iniziative promosse dal progetto stesso, cofinanziato dal Programma sperimentale nazionale di mobilità sostenibile casa-scuola e casa-lavoro.

vista la richiesta protocollata con n. 24200/2023 del 05/04/2023, dell'Area Trasporti e Valorizzazione del Patrimonio, in base alla quale è necessario operare in entrata e spesa di parte corrente, missione 10 "Trasporti e diritto alla mobilità", programma 02 "Trasporto pubblico locale" e programma 04 "Altre modalità di trasporto", per l'annualità 2023, le seguenti registrazioni contabili:

- i. **Progetto Moves, utilizzo avanzo vincolato da trasferimento**, come risulta dal prospetto a/2 allegato al rendiconto di gestione 2022, per l'importo complessivo di **euro 134.559,82**, necessario per il completamento delle iniziative previste nel Piano Operativo di Progetto (P.O.D.);

- ii. **Ristoro costi sostenuti dalle aziende TPL per agevolazioni tariffarie introdotte a titolo sperimentale** DGR 1201/2022 come modificata e integrata dalla DGR 1297/2022 – DDR 530/2022: **utilizzo avanzo vincolato da trasferimenti**, come risulta dal prospetto a/2 allegato al rendiconto di gestione 2022, per l'importo di euro **121.963,06 e maggiore entrata corrente da trasferimenti di euro 243.930,13**, per un totale complessivo di euro **365.893,19**;
- iii. **Finanziamenti per l'esercizio di servizi aggiuntivi di TPL necessari per fronteggiare l'emergenza sanitaria da Covid 19 – esercizio 2021** DGR 1258/2022 – DDR 489/2022 Allegato A): **utilizzo avanzo vincolato da trasferimenti**, come risulta dal prospetto a/2 allegato al rendiconto di gestione 2022 per l'importo complessivo di euro **341.544,44 per il TPL extraurbano e maggiore entrata corrente da trasferimenti di euro 53.610,06 per il TPL urbano**;
- iv. **Compensazioni per minori introiti tariffari esercizio 2021** DGR 1258/2022 – DDR 528/2022 Allegati A e B): **utilizzo avanzo vincolato da trasferimenti**, come risulta dal prospetto a/2 allegato al rendiconto di gestione 2022 per l'importo complessivo di euro **3.818.892,40 per il TPL extraurbano e maggiore entrata corrente da trasferimenti di euro 126.622,33 per il TPL urbano**;
- v. **Finanziamenti straordinari per lo svolgimento dei servizi minimi extraurbani ed urbani per l'esercizio 2022** DGR 1657/2022 – DDR 620/2022 da contabilizzare in entrata-spesa di parte corrente per l'importo complessivo di euro **1.247.974,34** (1.183.129,03 extraurbano e 64.845,31 urbano) mentre l'importo dell'Iva sul TPL extraurbano (euro **118.312,90**) viene finanziato con maggiori entrate extratributarie per sanzioni TPL con la presente variazione per euro **12.280,00** e per la restante quota con prelievo dal fondo di riserva tramite atto da adottarsi separatamente;
- vi. **Finanziamenti per l'esercizio di servizi aggiuntivi di TPL necessari per fronteggiare l'emergenza sanitaria da Covid 19 - 1^ semestre 2022** DGR 1659/2022, da contabilizzare in entrata-spesa di parte corrente per l'importo complessivo di euro **311.911,19** (303.235,66 extraurbano e 8.675,53 urbano);

vista la richiesta del Servizio Viabilità, agli atti del Servizio Finanziario, di applicare i vincoli di legge sull'avanzo di amministrazione, dimostrati nel prospetto a/2 allegato al rendiconto di gestione 2022, di euro **40.273,29**, attribuiti sulla base delle disposizioni del comma 4 art. 113 del D.Lgs 50/2016, da utilizzare per l'acquisto di beni, strumentazioni e tecnologie funzionali a progetti di innovazione anche per il progressivo uso di metodi e strumenti elettronici specifici di modellazione elettronica informativa per l'edilizia e le infrastrutture, di implementazione delle banche dati per il controllo e il miglioramento della capacità di spesa e di efficientamento informatico;

preso atto che l'avanzo di amministrazione, con il presente atto e l'applicazione dei vincoli richiesti in tal sede, viene rideterminato pertanto in euro **84.408.691,07** e la composizione dei vincoli come segue:

- b) parte accantonata: 9.263.718,66
- c) parte vincolata: 8.348.313,02
- d) parte destinata agli investimenti: 300,44
- e) parte disponibile: 66.796.358,95

considerato che con la sopracitata comunicazione del Servizio Viabilità viene richiesto di implementare per la missione 10 “Trasporti e diritto alla mobilità” programma 05 “ Viabilità e infrastrutture stradali”, lo stanziamento della spesa in conto capitale del **bilancio** annualità 2023, finanziandola come segue:

- i. Trasferimenti correnti dei comuni di Mirano e Pianiga:
 - **euro 40.224,50** Comune di Mirano derivanti da sanzioni per violazioni ai sensi dell’art. 142 del codice della strada , da utilizzare per interventi di modifica della viabilità lungo le strade provinciali in comune di Mirano;
 - **euro 6.362,75** Comune di Pianiga derivanti da sanzioni per violazioni ai sensi dell’art. 142 del codice della strada, da utilizzare per interventi di manutenzione straordinaria lungo le strade provinciali nello stesso comune;
- ii. Trasferimento in conto capitale del Comune di Marcon:
 - **euro 25.095,31** quota parte del contributo del comune di Marcon complessivo di euro 450.000,00 necessario per le spese tecniche e d’esproprio di fine lavori della pista ciclabile lungo la SP40, già iscritto a bilancio 2022 in entrata a finanziamento della correlata spesa, erroneamente inviati in economia in sede di riaccertamento ordinario dei residui 2022;

considerato che:

- i. il servizio Trasporti con la richiesta, prot. 24200/2023 del 05/04/2023, ha evidenziato altresì la necessità di:
 - incrementare la previsione di entrate extratributarie per sanzioni derivanti da infrazioni all’obbligo del documento di viaggio sui mezzi pubblici e per spese amministrative e rimborsi spese di notifica correlati, considerato l’aumento del numero delle ordinanze di ingiunzione emesse e notificate ai trasgressori, per l’importo quantificato in **euro 405.000,00**;
 - incrementare la previsione di spesa corrente per l’importo **euro 110.000,00** per il rimborso alle aziende TPL delle quote sanzioni versate dagli utenti trasgressori in considerazione dell’aumento del numero di ordinanze emesse e notificate;
 - incrementare la previsione di spesa corrente per l’importo di **euro 29.000,00** per il rimborso ai comuni delle spese di notifica delle sanzioni di competenza in considerazione dell’aumento del numero di sanzioni verbalizzate;
- ii. la responsabile delle Risorse umane ha comunicato al Servizio Finanziario un risparmio di spese correnti per contratti a tempo determinato di **80.000,00 euro**;
- iii. l’entrata di **euro 405.000,00** viene iscritta procedendo, contestualmente in spesa corrente, all’adeguamento del Fondo svalutazione crediti calcolato con le modalità previste dal principio contabile all. 4/2 al D.Lgs 118/2011, nell’importo di **euro 333.720,00** (percentuale di svalutazione applicata, 82,40%, come da tabella FCDE indicata nella nota integrativa allegata al bilancio di previsione 2023-2025);
- iv. la maggiore entrata per sanzioni TPL (al netto del Fondo svalutazione crediti), dell’importo di **euro 71.280,00** e la minor spesa del personale di **euro 80.000,00** possono essere utilizzate per finanziare l’incremento della spesa corrente di **euro 139.000,00** previsto per il Servizio Trasporti al **punto i** e parte dell’Iva sui finanziamenti straordinari per lo svolgimento dei servizi minimi extraurbani ed urbani per l’esercizio 2022, DGR 1657/2022- DDR 620/2022, per **euro 12.280,00**;

considerato che:

- i. in ottemperanza alla procedura definita con deliberazione di Ente di Governo n. 6 del 31/03/2023, dovrà essere nominata una commissione di gara, ai fini dell'affidamento tramite procedura ad evidenza pubblica del servizio pubblico di TPL della rete di trasporto pubblico locale automobilistico extraurbano di collegamento tra Venezia ed i comuni del bellunese e del trentino, da istituirsi ai sensi del D. Lg 18 aprile 2016, n. 50, e secondo quanto disposto dalla Delibera ART n.154/2019 del 28 novembre 2019 - Allegato A;
- ii. è opportuno stanziare a bilancio 2023 la quota di **10.000,00 euro** al fine di poter corrispondere il compenso ai commissari di gara;
- iii. la spesa di **10.000,00 euro** trova copertura finanziaria nella maggiore entrata extratributaria introitata per i rimborsi delle utenze relative agli immobili di proprietà in concessione a terzi;

preso atto

- i. che la gestione di competenza relativa alla parte corrente e alla parte in conto capitale del bilancio presenta una situazione di equilibrio, come risulta dal prospetto allegato al presente atto denominato "Equilibri di bilancio competenza" (**allegato B**);
- ii. che è stato aggiornato il programma biennale degli acquisti beni, servizi e forniture 2023-2024 come da **allegato C**);

visto il parere di regolarità tecnica e contabile del Responsabile del Servizio Finanziario allegato al presente provvedimento;

considerato che il **presente provvedimento riveste carattere d'urgenza** ai sensi dell'art. 134, comma 4 del D. Lgs. 267/2000, **stante la necessità di intervenire al fine di attivare le procedure di affidamento**;

DECRETA

1. di approvare in via d'urgenza, ai sensi dell'art. 42, comma 4, del T.U.E.L e s.m.i. e dell'art. 10 del Regolamento di contabilità dell'Ente, la variazione al bilancio 2023/2025, annualità 2023, ai sensi dell'art.175 del D.Lgs 267/2000, sia in termini di competenza che di cassa, in entrata e in uscita, per gli interventi descritti in premessa e dettagliati nelle tabelle riassuntive di sintesi (**allegato A**) e nell'attestazione contabile che costituisce parte integrante del presente atto;
2. di dare espressamente atto che, secondo quanto disposto dall'art. 193, comma 1, del D. Lgs 267/2000, durante la gestione e nelle variazioni di bilancio è stato rispettato il pareggio finanziario e tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti, secondo quanto disposto dal Testo Unico Enti Locali;
3. di prendere atto delle risultanze del Prospetto aggiornato alle previsioni assestate relativo agli equilibri di competenza (**allegato B**);
4. di aggiornare il programma biennale degli acquisti beni, servizi e forniture 2023-2025 come da **allegato C**).

5. di dare atto che **il presente provvedimento sarà sottoposto a ratifica del Consiglio metropolitano così come previsto dall'art. 10 del regolamento di contabilità dell'Ente.**

Il presente decreto è stato dichiarato immediatamente eseguibile

Il Sindaco metropolitano
BRUGNARO LUIGI