

Relazione sull'utilizzo dell'avanzo vincolato

(ai sensi del principio contabile 9.2 dell'allegato 4/2 del D.Lgs. n. 118/2011)

Oggetto: Linea 1 della metropolitana di Napoli *Applicazione* avanzo vincolato **AMPLIAMENTO BINARI PRESSO L'ATTUALE DEPOSITO OFFICINA - FINANZIAMENTO PRESTITO BEI - ENTRATA CAP. 536055** - codice 10.02-2.02.01.09.019 (Euro 750.000,00).

La linea 1 della metropolitana di Napoli costituisce la più importante arteria dei trasporti pubblici locali. Per aumentare il livello del servizio, incrementando la frequenza dei treni, in data 09.11.2017 è stato stipulato l'Accordo Quadro rep. 86155 per la fornitura di n. 20 elettrotreni e, conseguentemente, n. 3 contratti applicativi con i quali sono state affidate alla Società C.A.F. SA le attività inerenti alla progettazione, costruzione, fornitura, collaudo e immissione in linea e in servizio di complessivi n. 20 nuovi elettrotreni a sei casse da adibire al servizio viaggiatori. Inoltre di recente sono state reperite le risorse necessarie per sottoscrivere con la C.A.F. SA ulteriori contratti applicativi per l'acquisto di n. 4 elettrotreni (complessivamente pari a n. 24), in attuazione del quinto d'obbligo contrattuale. Inoltre, in data 25.09.2019 è stato sottoscritto il contratto per l'affidamento della "Progettazione definitiva ed esecutiva relativa all'ampliamento del deposito mezzi di trazione e officina di manutenzione della linea 1 della metropolitana di Napoli – Località Piscinola (lotto 1)" e, di recente, nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza sono state reperite le ulteriori risorse necessarie per progettare e realizzare, in una unica soluzione, l'intero intervento sino a completamento (lotto 2). Ancora, al fine di evitare che, con la consegna dei treni in costruzione presso C.A.F. SA ed avviata a marzo 2020, si abbiano ripercussioni per la collocazione e fruizione degli stessi nella programmazione del servizio commerciale e della loro manutenzione, è in corso l'alienazione dei rotabili non più marcianti e ricoverati presso il deposito di Piscinola che consentirà di liberare spazi necessari per accogliere la nuova flotta. Tuttavia i tempi necessari per l'attuazione dell'ampliamento dell'attuale deposito di Piscinola e per l'alienazione dei rotabili non più marcianti non sono compatibili con la programmazione dell'arrivo nel medesimo deposito dei nuovi treni C.A.F- attualmente già 7 sono presso il

deposito e ne devono arrivare altri 10.

Pertanto, vista l'impellente necessità di accogliere i nuovi rotabili di cui all'accordo quadro sottoscritto con la C.A.F. SA, nelle more dell'ultimazione dei lavori relativi all'ampliamento del deposito di Piscinola l'A.N.M. S.p.A. ha prospettato la possibilità di realizzare un fascio di binari in un'area del medesimo deposito, in parte sottoposta al viadotto, quasi per nulla utilizzata se non come stoccaggio materiali.

La documentazione tecnico-economica del suddetto nuovo fascio di binari, ricevuta da A.N.M. S.p.A. nel luglio 2020, è stata sottoposta alla Banca Europea per gli Investimenti, la quale, a valle di un'intensa attività istruttoria, ha rilasciato giudizio di ammissibilità per euro 750.000 per la successiva integrazione dell'intervento tra quelli già contenuti nel Progetto di cui al Contratto di prestito sottoscritto in data 10.07.2017 rep. 86125.

Con la deliberazione di Giunta comunale n. 185 del 07.05.2021 la Giunta comunale ha preso atto dello schema di modifica del contratto di prestito sottoscritto in data 10.07.2017 con la BEI, con l'inserimento nel Progetto dell'intervento relativo all'ampliamento binari presso l'attuale deposito di Piscinola ed ha autorizzato la sottoscrizione della suddetta modifica contrattuale, come poi avvenuto in data 13.05.2021 (rep. 3587 del 16.06.2021).

Considerato che l'intervento relativo all'ampliamento binari presso l'attuale deposito di Piscinola risulta contenuto negli strumenti di programmazione dell'Ente, ovvero nel Programma Triennale 2021-2023 delle Opere Pubbliche – Elenco Annuale 2021, allegato al DUP 2021-2023 approvato con deliberazione di Consiglio comunale n. 27 del 16.09.2021.

Inoltre l'importo complessivo dell'intervento di euro 750.000,00 è dotato di copertura finanziaria assicurata dalla rimodulazione del prestito BEI e successiva variazione di PEG intervenuta con determinazione dirigenziale n. K-02 del 17.05.2021 I.G. n. 1006 del 14.06.2021, come segue: *euro 750.000,00, capitolo di spesa 236055/12 "AMPLIAMENTO BINARI PRESSO L'ATTUALE DEPOSITO OFFICINA - FINANZIAMENTO PRESTITO BEI - ENTRATA CAP. 536055", codice di bilancio 10.02-2.02.01.09.019, bilancio di previsione 2021-2023, annualità gestionale 2021*

Ritenuto che risulta essenziale avviare la realizzazione dei nuovi binari onde garantire la regolarità della fornitura dei treni e proseguire le attività in corso.

Vista la deliberazione di Giunta comunale n. 129 del 28 aprile 2022, con cui è stato approvato il riaccertamento ordinario dei residui, si ritiene che, nelle more dell'approvazione del redigendo bilancio di previsione 2022-2024, siano sussistenti i presupposti per ricorrere all'utilizzo dell'avanzo vincolato di amministrazione, ai sensi degli artt. 186 e 187 del D.Lgs. n. 267/2000 e del principio contabile 9.2 dell'allegato 4/2 del D.Lgs. n. 118/2011 nella parte in cui stabilisce che *"L'utilizzo delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione è consentito anche nel corso dell'esercizio provvisorio, esclusivamente per garantire la prosecuzione o l'avvio di attività soggette a termini o scadenza, sulla base di una*



COMUNE DI NAPOLI

Area Infrastrutture

Servizio Linee metropolitane urbane

relazione documentata del dirigente competente. A tal fine, la Giunta dopo avere acquisito il parere dell'Organo di Revisione, delibera una variazione del bilancio provvisorio in corso di gestione, che dispone l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione vincolato o accantonato terminato, sulla base di dati di pre-consuntivo dell'esercizio precedente".

In particolare, ricorrendo i presupposti del principio contabile 8.12 dell'allegato 4/2 del D.Lgs. n. 118/2011, si rende necessario l'applicazione alla gestione provvisoria 2022 di quote di avanzo vincolato nella modalità seguente:

Parte Entrata

Annualità gestionale in modalità di esercizio provvisorio 2022 bilancio di previsione 2022 2024

Avanzo Vincolato Euro 750.000,00

Capitolo di nuova istituzione

Descrizione "Applicazione parziale di euro 750.000,00 della quota di avanzo vincolato relativo all'accertamento 6594 espf 2019 assunto per euro 22.861.856,34=

FINANZIAMENTO BEI PER PROGRAMMA DI INVESTIMENTI PER IL POTENZIAMENTO DELLA MOBILITA, DEL TRASPORTO URBANO E PER IL PIANO EFFICIENZA ENERGETICA - SPESA CAP 236050 ART.4, 236055 DA ART. 1 A ART. 11, E CAP. 203331 -" - codice 6.03.01.04.999

Parte Spesa

Annualità gestionale in modalità di esercizio provvisorio 2022 bilancio di previsione 2022 2024

Codice bilancio 10.02-2.02.01.01.001

Capitolo di nuova istituzione (236055/12)

Stanziamento di competenza 750.000,00

Descrizione "Applicazione avanzo vincolato **AMPLIAMENTO BINARI PRESSO L'ATTUALE DEPOSITO OFFICINA - FINANZIAMENTO PRESTITO BEI - ENTRATA CAP. 536055** - codice 10.02-2.02.01.09.019

da assegnare a: Area Infrastrutture – Servizio Linee metropolitane urbane.

Napoli, 9 maggio 2022

Il Dirigente
Ing. Serena Riccio