



CITTA' METROPOLITANA DI MESSINA

(L.R. n.15 del 4 Agosto /2015)

II Direzione Affari Finanziari e Tributari

Raccolta Generale presso la Direzione

Proposta n. 1516 del 29/12/2017

DETERMINAZIONE N. 1455 del 29/12/2017

OGGETTO: APPLICAZIONE DELL'AVANZO VINCOLATO DI AMMINISTRAZIONE ACCERTATO SULLA BASE DEL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2016. VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PROVVISORIO IN CORSO DI GESTIONE AI SENSI DEL PUNTO 8.11 ALLEGATO 4.2 AL D.LGS. 118/2011.

IL DIRIGENTE

PRESO ATTO CHE:

- Ad oggi questo Ente non ha ancora adottato il Bilancio di Previsione 2017/2019;
- Il termine per l'approvazione del Bilancio di Previsione, ai sensi dell'art. 151, comma 1 del TUEL del 18/08/2000 n. 267 è fissato al 31 dicembre dell'anno precedente a ciascuna annualità;
- L'art. 1, comma 454 della Legge 11/12/2016, n. 232 relativamente al Bilancio di Previsione 2017/2019 ha differito il termine al 28/02/2017;
- L'art. 5, comma 11, del Decreto Legge 30/12/2016, n. 244, convertito dalla Legge 27/02/2017, n. 19, ha ulteriormente differito il termine in questione al 31/03/2017;

- Il Decreto del Ministero dell'Interno del 30/03/2017, che differisce il termine per l'approvazione del Bilancio di Previsione 2017/2019 al 30/06/2017;
- Il Ministero dell'Interno, per effetto delle richieste formulate, in sede di Conferenza Stato-Città ed Autonomie Locali, dall'A.N.C.I. e dall'U.P.I., sostanzialmente consistenti nelle fondate ragioni di "indisponibilità di dati certi sulle risorse finanziarie su cui gli Enti di Area Vasta potranno contare", con proprio Decreto del 7 luglio 2017 ha:
 - 1) fissato al 30 settembre il termine per la deliberazione del Bilancio di Previsione 2017/2019 per le Città Metropolitane e le Province;
 - 2) autorizzato l'esercizio provvisorio, per le Città Metropolitane e per le Province, fino al termine di cui al superiore punto 1);
- per quanto sopra l'Ente si trova in "gestione provvisoria" di cui all'art. 163 del T.U.E.L. approvato con D. Lgs. 267 del 18/08/2000, così come variato dal D. Lgs. 118/2011;

VISTO l'art. 18 del D.L. 50/2017 (Disposizioni sui bilancio di Province e Città Metropolitane), che consente di approvare il Bilancio di Previsione solo per l'anno 2017, con applicazione dell'avanzo libero e destinato e dà disposizioni per la gestione dell'esercizio/gestione provvisoria con riferimento all'annualità precedente e la possibilità di applicare anche gli avanzi vincolati in base al rendiconto 2016;

VISTA la deliberazione n. 49 del 17/9/2017 del Commissario Straordinario con i poteri del Consiglio Metropolitanano di approvazione del rendiconto di gestione dell'esercizio finanziario 2016;

VISTA la deliberazione n. 55 del 21/11/2017 del Commissario Straordinario con i poteri del Consiglio Metropolitanano di "Rideterminazione dei vincoli del risultato di amministrazione relativo al rendiconto esercizio finanziario 2016".

PRESO ATTO CHE dalla rideterminazione delle quote vincolate, il risultato di amministrazione relativo all'esercizio finanziario 2016 risulta così composto:

| | | GESTIONE | | |
|---|-----|---------------|-------------------------------------|---------------------|
| | | RESIDUI | COMPETENZA | TOTALE |
| Fondo di cassa al 1° gennaio | | | | 30.892.426,81 |
| RISCOSSIONI | (+) | 5.194.518,87 | 72.740.033,87 | 77.934.552,74 |
| PAGAMENTI | (-) | 15.736.616,07 | 70.522.929,12 | 86.259.545,19 |
| | | | | |
| SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE | (=) | | | 22.567.434,36 |
| | | | | |
| PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre | (-) | | | 0,00 |
| | | | | |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE | (=) | | | 22.567.434,36 |
| | | | | |
| RESIDUI ATTIVI | (+) | 5.369.177,24 | 17.921.227,22 | 23.290.404,46 |
| RESIDUI PASSIVI | (-) | 2.888.896,20 | 26.453.727,23 | 29.342.623,43 |
| | | | | |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI | (-) | | | 4.427.043,99 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE | (-) | | | 393.994,01 |
| | | | | |
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2016 (A) | (=) | | | 11.694.177,39 |
| Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2016 | | | | |
| Parte accantonata | | | | |
| Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2016 | | | | 5.031.962,80 |
| Fondo rischi passività potenziali | | | | 550.000,00 |
| | | | | 0,00 |
| | | | Totale parte accantonata (B) | 5.581.962,80 |
| Parte vincolata | | | | |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | | | | 1.292.240,81 |
| Vincoli derivanti da trasferimenti | | | | 771.634,68 |
| Vincoli derivanti da contrazione di mutui | | | | 6.917.707,79 |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente / ripiano perdite soc.partecipate) | | | | 316.006,65 |

| | | |
|------------------------------|--|---------------|
| Altri vincoli da specificare | | 0,00 |
| | Totale parte vincolata (C) | 9.297.589,93 |
| | | |
| | Totale parte destinata agli investimenti (D) | 578.564,63 |
| | | |
| | Totale disavanzo (E)=(A)-(B)-(C)-(D) | -3.763.939,97 |
| | | |

PRESO ATTO che l'Avanzo Vincolato rideterminato risulta pari ad € 9.297.589,93;

RICHIAMATO il punto 8.11 ALLEGATO 4.2 al D.LGS. 118/2011 secondo il quale nel corso dell'esercizio provvisorio, per garantire la prosecuzione o l'avvio di attività soggette a termini o scadenza, il cui mancato svolgimento determinerebbe danno per l'ente, è consentito l'utilizzo delle quote vincolate dell'avanzo di amministrazione.

CHE occorre, mediante variazione di Bilancio, applicare parte del succitato Avanzo Vincolato rideterminato, per far fronte alle necessità manifestate dalla IV Direzione;

VISTO il comma 5 quater del D.Lgs. 267/2000 :

“Nel rispetto di quanto previsto dai regolamenti di contabilità, i responsabili della spesa o, in assenza di disciplina, il responsabile finanziario, possono effettuare, per ciascuno degli esercizi del bilancio:

a) le variazioni compensative del piano esecutivo di gestione fra capitoli di entrata della medesima categoria e fra i capitoli di spesa del medesimo macroaggregato, escluse le variazioni dei capitoli appartenenti ai macroaggregati riguardanti i trasferimenti correnti, i contributi agli investimenti, ed ai trasferimenti in conto capitale, che sono di competenza della Giunta;

b) le variazioni di bilancio fra gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato e gli stanziamenti correlati, in termini di competenza e di cassa, escluse quelle previste dall'articolo 3, comma 5, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118. Le variazioni di bilancio riguardanti le variazioni del fondo pluriennale vincolato sono comunicate trimestralmente

alla

giunta;

c) le variazioni di bilancio riguardanti l'utilizzo della quota vincolata del risultato di amministrazione derivanti da stanziamenti di bilancio dell'esercizio precedente corrispondenti a entrate vincolate, in termini di competenza e di cassa, secondo le modalità previste dall'articolo 187, comma 3-quinquies;

d) le variazioni degli stanziamenti riguardanti i versamenti ai conti di tesoreria statale intestati all'ente e i versamenti a depositi bancari intestati all'ente;

e) le variazioni necessarie per l'adeguamento delle previsioni, compresa l'istituzione di tipologie e programmi, riguardanti le partite di giro e le operazioni per conto di terzi;

e-bis) in caso di variazioni di esigibilità della spesa, le variazioni relative a stanziamenti riferiti a operazioni di indebitamento già autorizzate e perfezionate, contabilizzate secondo l'andamento della correlata spesa, e le variazioni a stanziamenti correlati ai contributi a rendicontazione, escluse quelle previste dall'articolo 3, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118. Le suddette variazioni di bilancio sono comunicate trimestralmente alla giunta. (lettera aggiunta dall'art. 9-bis, comma 1, della legge n. 160 del 2016)

VISTO il comma 5 quinquies del D.Lgs. 267/2000 :

Le variazioni al bilancio di previsione disposte con provvedimenti amministrativi, nei casi previsti dal presente decreto, e le variazioni del piano esecutivo di gestione non possono essere disposte con il medesimo provvedimento amministrativo. Le determinazioni dirigenziali di variazione compensativa dei capitoli del piano esecutivo di gestione di cui al comma 5-quater sono effettuate al fine di favorire il conseguimento degli obiettivi assegnati ai dirigenti.”

VISTO l'art. 31 del Regolamento di Contabilità dell'Ente “ Variazioni di Bilancio da parte dei responsabili della spesa” (Art. 175 c. 5 quater D. Lgs. 267/2000);

CONSIDERATO che nella quota di avanzo vincolato alla voce “vincoli derivanti da contrazione di mutui” è allocato il mutuo finanziato dalla risorsa 11 per un importo complessivo pari ad € 5.255.329,82 destinato all'acquisto di un immobile da adibire a sede I.T.C. di S.Agata Militello, che è stato devoluto e autorizzato dalla Cassa DD.PP. per il finanziamento di:

- . copertura debiti fuori bilancio con delibera consiliare n.218/2013 per l'importo di € 4.313.152,94;
- . per progetti di edilizia metropolitana per l'importo di € 314.348,04;
- . per partecipazione all'accordo di programma con il Comune di Barcellona per progetto ponte Calderà per l'importo di € 600.00,00;
- . economie relative al progetto di Capo d'Orlando –Piana – S.P.148 per l'importo di € 27.828,84.

CONSIDERATO che risulta inoltre la quota vincolata dei mutui finanziati dalle risorse 131, per un importo pari ad € 31.564,90 destinato alla realizzazione del II lotto funzionale nuovo IPSIA Pace del Mela e 238, per un importo pari ad € 24.518,83 destinato alla realizzazione del progetto di abbattimento barriere architettoniche edifici di proprietà provinciale, finanzieranno i lavori di manutenzione straordinaria per l'adeguamento delle norme di sicurezza presso gli edifici scolastici per l'importo complessivo di € 56.083,73;

CHE risulta inoltre accantonato nella quota destinata agli investimenti dalla risorsa 213 “Proventi derivanti da alienazione patrimonio immobiliare”, un importo pari ad € 154.880,50 destinato al finanziamento del capitolo 7477 “Utilizzo dei proventi derivanti da alienazione del patrimonio immobiliare”;

SENTITA l'Amministrazione in ordine all'opportunità di riscrivere a fronte del suddetto Avanzo di Amministrazione soltanto le somme che di seguito vengono indicate;

CHE occorre apportare agli stanziamenti di bilancio provvisorio 2017 le variazioni di seguito specificate:

| ENTRATA/RISORSA / | CODICE DI BILANCIO | ANNO | VARIAZIONE |
|----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
| AVANZO VINCOLATO | | 2017 | + 1.153.141,11 |
| TOTALE | | | + 1.153.141,11 |

| USCITA CAPITOLO | CODICE DI BILANCIO | ANNO | VARIAZIONE |
|--------------------|-----------------------|------|-----------------------|
| 7226 | 08.01.2.02.01.09.999 | 2017 | + 314.348,04 |
| 7229 | 10.05.2.02.01.09.014 | 2017 | + 600.000,00 |
| 7414 | 04.02.2.02.01.09.003 | 2017 | + 56.083,73 |
| 7496 | 04.02.2.02.01.09.000 | 2017 | + 27.828,84 |
| 7477 | 01.05-2.02.01.09.000 | 2017 | + 154.880,50 |
| TOTALE | | | + 1.153.141,11 |

VISTO il D.Lgs. n.118/2011;

VISTO il D.Lgs. 267/2000 e successive modifiche ed integrazioni;

VISTO l'art. 48 del D.Lgs. 267/2000;

VISTO il Regolamento di Contabilità;

VISTA la L.R. N. 48 dell'11/12/1991 che modifica ed integra l'Ordinamento degli Enti Locali e la L.R. n. 9/86;

VISTO lo Statuto Provinciale;

VISTA la Legge Regionale n.15/2015 e successive modifiche ed integrazioni;

Visto, inoltre, l'art. 48 del D.Lgs. 267/2000 e rilevata la propria competenza in merito;

DETERMINA

Per quanto esposto in premessa:

PROCEDERE all'applicazione all'esercizio 2017 dell'Avanzo Vincolato per complessivi € 1.153.141,11;

APPORTARE agli stanziamenti di bilancio dell'esercizio provvisorio 2017 le variazioni di seguito specificate:

| ENTRATA/RISORSA | CODICE DI BILANCIO | ANNO | VARIAZIONE |
|------------------|--------------------|------|-----------------------|
| AVANZO VINCOLATO | | 2017 | + 1.153.141,11 |
| TOTALE | | | + 1.153.141,11 |

| USCITA CAPITOLO | CODICE DI BILANCIO | ANNO | VARIAZIONE |
|-----------------|----------------------|------|-----------------------|
| 7226 | 08.01.2.02.01.09.999 | 2017 | + 314.348,04 |
| 7229 | 10.05.2.02.01.09.014 | 2017 | + 600.000,00 |
| 7414 | 04.02.2.02.01.09.003 | 2017 | + 56.083,73 |
| 7496 | 04.02.2.02.01.09.000 | 2017 | + 27.828,84 |
| 7477 | 01.05-2.02.01.09.000 | 2017 | + 154.880,50 |
| TOTALE | | | + 1.153.141,11 |

TRASMETTERE copia della presente determina al Sindaco Metropolitan, al Collegio dei revisori e al Tesoriere , per gli adempimenti di propria competenza.

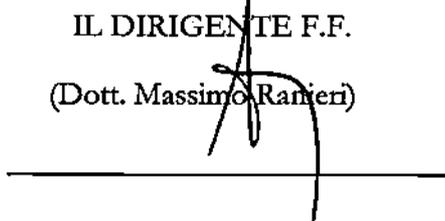
IL FUNZ. RESP. SERVIZIO

(Dott.ssa Maria Grazia Nalli)



IL DIRIGENTE F.F.

(Dott. Massimo Ranieri)



Sulla presente determinazione dirigenziale, ai sensi dell'art.5 del Regolamento sui controlli interni, approvato con deliberazione n. 26/CC del 21.03.2014, si esprime parere di regolarità tecnico amministrativa favorevole.

Messina li, 29/12/2017

IL DIRIGENTE F.F.
Dott. Massimo Ranieri



Parere Preventivo Regolarità Contabile e Attestazione Finanziaria

(art.12 della L.R. n. 30 del 23/12/2000 e ss.mm.ii, art. 55, 5° comma, della L. 142/90)

Si esprime parere *favorevole*..... in ordine alla regolarità contabile ai sensi del Regolamento del sistema dei controlli interni;

A norma dell'art. 55, 5° comma, della L. 142/90, recepita con la L.R. 48/91 e ss.mm.ii.,

SI ATTESTA

la copertura finanziaria della spesa di Euro _____ imputata al cap. _____ impegno n. _____

2° DIR. SERVIZI FINANZIARI
UFFICIO IMPEGNI
VISTO PRESO NOTA
Messina *23/12/2011* Il Funzionario

Il Dirigente del Servizio Finanziario
~~IL DIRIGENTE F. F.~~
Dott. Massimo Ranieri

VISTO DI COMPATIBILITA' MONETARIA

Attestante la compatibilità del pagamento della suddetta spesa con gli stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (art.9 comma 1 lett.a) punto 2 del D.L. 78/2009)

Il Responsabile

~~IL DIRIGENTE F. F.~~
Il Dirigente
Dott. Massimo Ranieri

Il Dirigente del Servizio Finanziario
~~IL DIRIGENTE F. F.~~
Dott. Massimo Ranieri