CITTA' METROPOLITANA DI MESSINA

Direzione: II AFFARI FINANZIARI E TRIBUTARI
Servizio Programmazione Finanziaria
Ufficio PEG Finanziario

DETERMINAZIONE

OGGETTO: PEG PROVVISORIO 2018 – VARIAZIONE COMPENSATIVA TRA VARI CAPITOLI DI SPESA APPARTENENTI ALLA MISSIONE 50 "DEBITO PUBBLICO"

RACCOLTA GENERALE PRESSO LA DIREZIONE SERVIZI INFORMATICI
Proposta N. 1497 del 30/11/2018
N. 1417 del 30/11/2018

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

PREMESSO che con delibera n.93 del 29/09/2015 del Commissario Straordinario con i poteri del Consiglio è stato approvato il Regolamento di Contabilità della Città Metropolitana di Messina;

VISTI:

- Il D. Lgs. n. 118/2011 avente per 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 L. 42/2009" che introduce nuovi principi in materia di contabilità degli enti locali;
- la deliberazione del Commissario Straordinario con i poteri del Consiglio Metropolitano n. 1 del 25/01/2018 con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione es. 2017, unitamente a tutti i prospetti e allegati previsti dalla normativa in vigore, ai sensi del D. Lgs. 118/2011;
- il Decreto Sindacale adottato dal Commissario Straordinario con il poteri del Sindaco Metropolitano n. 40 del 9/02/2018 avente per oggetto . "Atto ricognitorio P.E.G. Finanziario 2017";
- il Decreto Sindacale adottato dal Commissario Straordinario con il poteri del Sindaco Metropolitano n. 41 del 9/02/2018 avente per oggetto "Linee di indirizzo per la gestione. Esercizio Provvisorio 2018;

RILEVATO che l'art. 175 del D. Lgs. 267/2000, come modificato dall'art. 1, comma 1, lett aa) del D. Lgs. 126/2014, disciplina le variazioni di bilancio degli enti locali ed in particolare al comma 5 quater, lett. a) prevede che:

"[...] i responsabili delle spese 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 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 [...]";

CONSIDERATO che, questa Città Metropolitana di Messina, avendo contratto mutui per il finanziamento di opere pubbliche varie, risulta debitrice nei confronti della Cassa Depositi e Prestiti e del Ministero Economia e Finanze e che il pagamento di tale debito è stabilito in rate semestrali e che la II rata semestrale 2018 posticipata deve essere soddisfatta tramite il Tesoriere con i fondi a tal uopo accantonati;

PRESO ATTO CHE, operando in regime di Bilancio Provvisorio, gli stanziamenti delle quote annuali di ammortamento mutui e relative quote interessi, in atto corrispondono agli stanziamenti previsti nel 2017 per cui si è verificata una disponibilità nella Missione 50 programma 1 "Quote interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari" per effetto della diminuzione delle quote interessi relativi all'anno 2018 e sempre per lo stesso motivo si è verificata una indisponibilità nella Missione 50 Programma 2 "Quota Capitale Ammortamento mutui e prestiti obbligazionari" per effetto dell'aumento delle quote capitale relative all'anno 2018;

VISTA la deliberazione del Commissario con i poteri del Consiglio provinciale n. 153 del 29/11/2018 avente per oggetto "Variazione al Bilancio di Previsione provvisorio per l'esercizio finanziario 2018/2020. Storni codice 50.01.01.07.04.04.003 per € 118.221,98 – Impinguamenti 50.02.04.03.01.04.003 per € 118.221,98";

VISTO il parere favorevole espresso dall'Organo di Revisione alla delibera n. 153 del 29/11/2018 trasmesso a mezzo mail del 28/11/2018;

RILEVATO infine, che ai sensi del citato art. 175 del D. Lgs. 267/2000, al comma 5 quinquies recita:

"[...] 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";

RITENUTO, pertanto, di apportare al P.E.G. Provvisorio 2018 le variazioni richieste per le motivazioni sopra indicate, in quanto tali spese rientrato tra le fattispecie previste dalla normativa richiamata;

DATO ATTO che le suddette variazioni sono compensative e che per effetto delle modifiche apportate non si aggravano gli squilibri finanziari esistenti;

PRESO ATTO che ai sensi dell'art. 239, comma 1, lett. b) punto 2 del D. Lgs. 267/2000, il presente atto non è soggetto al parere dei Revisori dei Conti in quanto di competenza del Responsabile dei Servizi Finanziari;

CONSIDERATA la necessità e l'urgenza, al fine di evitare danni all'Ente;

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;

P R O P O N E

APPORTARE al P.E.G Provvisorio 2018, per le motivazioni espresse in premessa, le variazioni compensative tra capitoli appartenenti alla Missione 50 "Debito Pubblico" e precisamente:

- **STORNARE** per l'importo totale di € 118.221,98 i capitoli appartenenti al Programma 01 – Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari – come meglio di seguito specificato nell'allegato prospetto di variazione capitoli (Allegato A) che costituisce parte integrante e sostanziale del presente atto;

- **IMPINGUARE** per l'importo totale di € 118.221,98 i capitoli appartenenti al Programma 02 – Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari - come meglio di seguito specificato nell'allegato prospetto di variazione capitoli (Allegato B) che costituisce parte integrante e sostanziale del presente atto;

APPORTARE le medesime variazioni agli stanziamenti di cassa;

DARE ATTO che le suddette variazioni sono compensative e che per effetto delle modifiche apportate non si aggravano gli squilibri finanziari esistenti;

DARE ATTO inoltre che non sussiste l'obbligo di comunicazione al Tesoriere della presente variazione;

Il Responsabile del Procedimento
Dott.ssa Maria Grazia Nulli

IL DIRIGENTE DEI SERVIZI FINANZIARI

VISTA la superiore proposta;

CONSIDERATO che la stessa è conforme alle disposizioni di leggi e ai regolamenti attualmente vigenti,

D E T E R M I N A

APPORTARE al P.E.G Provvisorio 2018, per le motivazioni espresse in premessa, le variazioni compensative tra capitoli appartenenti alla Missione 50 "Debito Pubblico" e precisamente:

- **STORNARE** per l'importo totale di € 118.221,98 i capitoli appartenenti al Programma 01 – Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari – come meglio di seguito specificato nell'allegato prospetto di variazione capitoli (Allegato A) che costituisce parte integrante e sostanziale del presente atto;

- **IMPINGUARE** per l'importo totale di € 118.221,98 i capitoli appartenenti al Programma 02 – Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari - come meglio di seguito specificato nell'allegato prospetto di variazione capitoli (Allegato B) che costituisce parte integrante e sostanziale del presente atto;

APPORTARE le medesime variazioni agli stanziamenti di cassa;

DARE ATTO che le suddette variazioni sono compensative e che per effetto delle modifiche apportate non si aggravano gli squilibri finanziari esistenti;

DARE ATTO inoltre che non sussiste l'obbligo di comunicazione al Tesoriere della presente variazione;

Messina, li 29.11.2018

IL DIRIGENTE DELLA II DIREZIONE 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.

Lì 29/11/2018

Il DIRIGENTE

IL DIRIGENTE F. F.

Dott. Massimo Ranieri

PARERE PREVENTIVO REGOLARITA' CONTABILE E ATTESTAZIONE FINANZIARIA

(art. 12 della L.R. n. 30 del 23/12/2000 e ss.mm.ii art. 55 comma 5 della Legge 142/90 recepita con L.R. n. 48/91 e ss.mm.ii.)

Si esprime parere FAVOREVOLE in ordine alla regolarità contabile ai sensi del Regolamento provinciale sui controlli interni;

Data 29/11/18

Il Dirigente del Servizio Finanziario F.F.
Dott. Massimo Ranieri

.....

ATTESTAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA DELLA SPESA

Si attesta, ai sensi dell'art. 153, comma 5, del D.Lgs. n. 267/2000, la copertura finanziaria della spesa in relazione alle disponibilità effettive esistenti negli stanziamenti di spesa e/o in relazione allo stato di realizzazione degli accertamenti di entrata vincolata, mediante l'assunzione dei seguenti impegni contabili, regolarmente registrati ai sensi dell'art. 191, comma 1, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267:

Impegno	Data	Importo	Intervento/Capitolo	Esercizio
	2° DIR. SERVIZI FINANZIARI UFFICIO IMPEGNI VISTO PRESO NOTA Messina 30/11/18 Il Funzionario			

Data 30/11/18

Il Responsabile del servizio finanziario F.F.
IL DIRIGENTE F. F.
Dott. Massimo Ranieri
(Dott. Massimo Ranieri)

Con l'attestazione della copertura finanziaria di cui sopra il presente provvedimento è esecutivo, ai sensi dell'art. 151, comma 4, del d.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

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 e ss.mm.ii).

Data, 29/11/2018

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
(Dott.ssa Maria Grazia Nulli)

IL DIRIGENTE SERVIZI FINANZIARI F.F.
(Dott. Massimo Ranieri)

Allegato A

MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO

programma 01

Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Cap.	Denominazione	STORNI
2774	INTERESSI PASSIVI MUTUO CASSA DD.PP. ACQUISTO LOCALI ADIBITI ISTITUTO D'ARTE CAPO D'ORLANDO	1.501,93
2867	INTERESSI PASSIVI MUTUO CASSA DD.PP. ACQUISTO LOCALI ADIBITI A ITCG S.AGATA MILITELLO	8.727,18
3317	INTERESSI PASSIVI MUTUO CASSA DD.PP. COMPLETAMENTO ISTITUTO LOCALITA' CONCA D'ORO MESSINA	3.477,68
3318	INTERESSI PASSIVI MUTUO CASSA DD.PP. SISTEMAZIONE PENDIO LOCALITA' `CONCA D'ORO`	720,21
3319	INTERESSI PASSIVI MUTUO CASSA DD.PP. ADEGUAMENTO SEZIONE AGRARIA IST. MINUTOLI	924,26
3321	INTERESSI PASSIVI MUTUO CASSA DD.PP.COMPLETAMENTO IPSIA-BARCELLONA	13.767,93
3322	INTERESSI PASSIVI MUTUO CASSA DD.PP.ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE DAGLI EDIFICI DI PROPRIETA' PROVINCIALE	6.822,62
3323	INTERESSI PASSIVI MUTUO CASSA DD.PP. COMPLETAMENTO IPSIA DI PACE DEL MELA	3.234,34
3324	INTERESSI PASSIVI MUTUO CASSA DD.PP. LAVORI IN MESSA IN SICUREZZA EDIFICI SCOLASTICI	6.583,33
3377	INTERESSI PASSIVI MUTUI CASSA DD.PP. RIQUALIFICAZIONE FUNZ. PALASPORT DI SAVOCA	631,28
3579	INTERESSI PASSIVI MUTUI CASSA DD.PP. II LOTTO FUNZIONALE PALAZZO DELLA CULTURA DI BARCELLONA	15.007,37
3580	INTERESSI PASSIVI MUTUI CASSA DD.PP. RESTAURO DEL CHIOSTRO S. PLACIDO CALONERO'	3.496,59
6711	INTERESSI PASSIVI SU MUTUO CASSA DD.PP CONSOLIDAMENTO TERRENI A VALLE S.P MILAZZO/CIRUCCO	2.727,38
6712	INTERESSI PASSIVI SU MUTUO CASSA DD.PP CONSOLIDAMENTO SCARPATA A MONTE S.P MILAZZO/CIRUCCO	1.257,85
6719	INTERESSI PASSIVI SU MUTUO CASSA DD.PP. PER DEBITI FUORI BILANCIO PER INVESTIMENTI	8.378,96
6725	INTERESSI PASSIVI SU CASSA DD.PP. M.S.PIANO VIABILE PROVINCIALE	6.525,01
6727	INTERESSI PASSIVI SU MUTUO CASSA DD.PP. PER COLLEGAMENTO SP 19 SAVOCA E SP 17	4.572,86
6731	INTERESSI PASSIVI SU MUTUO CASSA DD.PP. PER MAGGIORI ONERI D'ESPROPRIO	54,89
6732	INTERESSI PASSIVI SU MUTUO CASSA DD.PP. PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE PROVINCIALI	15.287,34
6734	INTERESSI PASSIVI SU MUTUO CASSA DD.PP. PER DEPOLVERIZZAZIONE S.A. S.GIORGIO - SCURZI (ESTINZIONE ANTICIPATA)	1.293,74
6736	INTERESSI PASSIVI SU MUTUO CASSA DD.PP. PER COMPLETAMENTO S.A. CONTRADA LACCO BROLO (ESTINZIONE ANTICIPATA)	874,14
6747	INTERESSI PASSIVI SU MUTUO CASSA DD.PP RIVESTIMENTI MURARI PROLUNGAMENTO STRADA PANORAMICA I-II-III LOTTO	5.890,03
6749	INTERESSI PASSIVI SU MUTUO CASSA DD.PP. SISTEMAZIONE ED ALLARGAMENTO TRATTI S.P.163 IRIA-S.AGATA MILITELLO	3.681,25
6754	INTERESSI PASSIVI SU MUTUO CASSA DD.PP. COMPLETAMENTO CURVA PORTA TERRA ROMETTA	786,73
6760	INTERESSI PASSIVI SU MUTUI CASSA DD.PP. PER LAVORI REALIZZAZIONE STRADA A SCORRIMENTO VELOCE PATTI - S. PIERO PATTI	1.997,08
	TOTALE STORNI MISSIONE 50.01	**118.221,98**

IL DIRIGENTE F. F.
Dott. Massimo Ranieri

Allegato B

MISSIONE 50 - DEBITO PUBBLICO

programma 02

Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Cap.	Denominazione	IMPINGUAMENTI
7771	QUOTA CAPITALE MUTUO CASSA DD.PP. ACQUISTO LOCALI ADIBITI A ITCG S.AGATA MILITELLO	8.727,18
7777	QUOTA CAPITALE MUTUO CASSA DD.PP. ACQUISTO LOCALI ISTITUTO D'ARTE CAPO D'ORLANDO	1.501,93
7778	QUOTA CAPITALE MUTUO CASSA DD.PP. RIQUALIFICAZIONE FUNZIONALE PALASPORT DI SAVOCA	631,28
7801	QUOTA CAPITALE MUTUO CASSA DD.PP CONSOLIDAMENTO TERRENI A VALLE S.P MILAZZO/CIRUCCO	2.727,38
7802	QUOTA CAPITALE MUTUO CASSA DD.PP CONSOLIDAMENTO SCARPATA A MONTE S.P MILAZZO/CIRUCCO	1.257,85
7806	QUOTA CAPITALE MUTUO CASSA DD.PP. PER LAVORI REALIZZAZIONE STRADA A SCORRIMENTO VELOCE PATTI-S.PIERO PATTI	1.997,08
7832	QUOTA CAPITALE MUTUO CASSA DD.PP. COMPLETAMENTO CURVA PORTA TERRA ROMETTA	786,73
7834	QUOTA CAPITALE MUTUO CASSA DD.PP. COMPLETAMENTO S.A. CONTRADA LACCO BROLO (ESTNZIONE ANTICIPATA)	874,14
7836	QUOTA CAPITALE MUTUO CASSA DD.PP. DEPOLVERIZ S.A. S. GIORGIO SCURZI' (ESTINZIONE ANTICIPATA)	1.293,74
7837	QUOTA CAPITALE MUTUO CASSA DD.PP. MAGGIORI ONERI D'ESPROPRIO	54,89
7838	QUOTA CAPITALE MUTUO CASSA DD.PP. MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE PROVINCIALI	15.287,34
7839	QUOTA CAPITALE MUTUO CASSA DD.PP. COLLEGAMENTO S.P. 19 SAVOCA E S.P. 17	4.572,86
7906	QUOTA CAPITALE MUTUO CASSA DD.PP COMPLETAMENTO ISTITUTO LOCALITA' `CONCA D'ORO`	3.477,68
7907	QUOTA CAPITALE MUTUO CASSA DD.PP.SISTEMAZIONE E ALLARGAMENTO TRATTI S.P.163 IRIA-S.AGATA MILITELLO	3.681,25
7908	QUOTA CAPITALE MUTUO CASSA DD.PP.RIVESTIMENTI MURARI PROLUNGAMENTO STRADA PANORAMICA I-II-III LOTTO	5.890,03
7909	QUOTA CAPITALE MUTUO CASSA DEPOSITI E PRESTITI II LOTTO FUNZIONALE PALAZZO DELLA CULTURA DI BARCELLONA	15.007,37
7910	QUOTA CAPITALE MUTUO CASSA DEPOSITI E PRESTITI COMPLETAMENTO IPSIA-BARCELLONA	13.767,93
7911	QUOTA CAPITALE MUTUO CASSA DEPOSITI E PRESTITI ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE DAGLI EDIFICI DI PROPRIETA' PROVINCIALE	6.822,62
7912	QUOTA CAPITALE MUTUO CASSA DD.PP. COMPLETAMENTO IPSIA DI PACE DEL MELA	3.234,34
7913	QUOTA CAPITALE MUTUO CASSA DD.PP. RESTAURO DEL CHIOSTRO S. PLACIDO CALONERO'	3.496,59
7914	QUOTA CAPITALE MUTUO CASSA DD.PP SISTEMAZIONE PENDIO IST. CONCA D'ORO	720,21
7917	QUOTA CAPITALE MUTUO CASSA DD.PP ADEGUAMENTO SEZIONE AGRAZIA IST. MINUTOLI	924,26
7920	QUOTA CAPITALE MUTUO CASSA DD.PP. PER DEBITI FUORI BILANCIO PER SPESE DI INVESTIMENTO	8.378,96
7931	QUOTA CAPITALE MUTUO CASSA DD.PP. M.S. PIANO VIABILE PROVINCIALE	6.525,01
7934	QUOTA CAPITALE MUTUO CASSA DD.PP. LAVORI MESSA IN SICUREZZA EDIFICI SCOLASTICI	6.583,33
	TOTALE IMPINGUAMENTI MISSIONE 50.02	**118.221,98**

IL DIRIGENTE F. F.
Dott. Massimo Ranieri