



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. 1660

del 18.12.2018

N. 1578

del 18.12.2018

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 Metropolitan n. 157 del 14/12/2018 avente per oggetto "Variazione al Bilancio di Previsione provvisorio per l'esercizio finanziario 2018/2020. Storno dalla Missione 50.01. Debito Pubblico "Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari" per € 998,51 - Impinguamento della Missione 50.02. Debito Pubblico - "Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari" per lo stesso importo".

VISTO il parere favorevole espresso dall'Organo di Revisione alla delibera n. 157 del 14/12/2018 trasmesso con nota prot. n. 351/Rev del 14/12/2018;

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 rientrano 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;

PROPONE

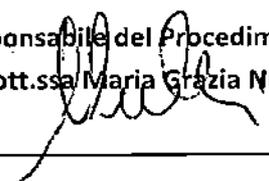
APPORTARE al P.E.G. Provvisorio 2018, per le motivazioni espresse in premessa, le variazioni compensative tra capitoli appartenenti alla Missione 50 "Debito Pubblico" e precisamente:

- **STORNARE** per l'importo di € 998,51 il cap. 2881 "Interessi passivi su anticipazione cassa DD.PP. ai sensi del D.L. 35/2013" - Programma 01 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari;
- **IMPINGUARE**, di pari importo, il capitolo 7681 "Rimborso anticipazione cassa DD.PP. ai sensi del D.L. 35/2013" - Programma 02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari;
- **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,

DETERMINA

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 di € 998,51 il cap. 2881 "Interessi passivi su anticipazione cassa DD.PP. ai sensi del D.L. 35/2013" - Programma 01 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari;
- **IMPINGUARE**, di pari importo, il capitolo 7681 "Rimborso anticipazione cassa DD.PP. ai sensi del D.L. 35/2013" - Programma 02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari;
- **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 18.12.18

IL DIRIGENTE DELLA 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.

li 18.12.18

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 *favore* in ordine alla regolarità contabile ai sensi del Regolamento provinciale sui controlli interni;

Data *18.12.18*

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 <i>18/12/18</i>	Il Funzionario		

Data *18.12.2018*

Il Responsabile del servizio finanziario F.F.

(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, *18.12.2018*

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

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