



# Città Metropolitana di Messina

*Ai sensi della L. R. n. 15/2015*

Proposta di determinazione n. 496 del 28/05/2019

RACCOLTA GENERALE PRESSO LA DIREZIONE SERVIZI INFORMATICI

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. 424 del 29/05/2019

Direzione: Direzione: II AFFARI FINANZIARI E TRIBUTARI

Servizio Programmazione Finanziaria

**OGGETTO: Variazione compensativa fra gli stanziamenti di spesa nell'ambito della Missione 50 "Debito Pubblico" - macroaggregato 2.04 "Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari" – capitoli vari**

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO E DEL PROCEDIMENTO

**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 Metropolitan 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 Sindaco Metropolitan n. 44 del 29/03/2019 avente per oggetto “Linee di indirizzo per la Gestione Provvisoria 2019”;

**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, ad oggi sia il Bilancio di Previsione 2018/2020 che il Bilancio di Previsione 2019/2021 non sono stati approvati, stante il permanere delle ben note criticità finanziarie delle Città Metropolitane dovute prevalentemente al cosiddetto “prelievo forzoso” da parte dello Stato che ammonta ad € 28.332.863,85 a carico della Città Metropolitana di Messina, ed al permanere dei tagli ai trasferimenti Regionali di parte corrente;

**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;

**CHE** il 31 maggio 2019 ci sarà la scadenza delle rate di ammortamento, relative alla somma erogata per l'Anticipazione, ed in previsione della scadenza della I rata semestrale 2019 dei mutui, che deve essere soddisfatta da questa Amministrazione tramite il Tesoriere, con i fondi a tal uopo accantonati, entro la data del 30/06/2019, così come richiesto con note della Cassa Depositi e Prestiti introitate al protocollo generale di questo Ente n. 13393/19 del 24/04/2019 e n. 16149/19 del 20/05/2019;

**PRESO ATTO CHE**, operando in regime di Gestione Provvisoria, gli stanziamenti delle quote annuali di ammortamento mutui e relative quote interessi, in atto corrispondono agli stanziamenti previsti nel 2017;

**CHE**, pertanto, si rende necessario procedere all'impinguamento nella Missione 50 Debito Pubblico - Programma 2 "Quota Capitale Ammortamento mutui e prestiti obbligazionari" di diversi capitoli, come meglio di seguito specificati, che risultano insufficienti nello stanziamento dell'importo pari alla differenza tra lo stanziamento 2017, relativo all'ultimo Bilancio approvato, e la somma occorrente alla cassa DD.PP per il pagamento delle rate semestrali 2019, per un importo totale pari ad € 151.409,78 stornando del medesimo importo il capitolo 7909 allocato allo stesso macroaggregato 2.04 che presenta la necessaria disponibilità finanziaria;

**CONSIDERATO** che tale variazione è indispensabile e urgente al fine di poter provvedere al pagamento della V rata annua di ammortamento relativa alla somma erogata per l'Anticipazione; e al pagamento della prima rata semestrale dei mutui in scadenza al 30/06/2019;

**CONSIDERATO**, altresì, che le variazioni richieste rientrano nelle fattispecie previste dall'art. 175, comma 2 del TUEL, e che comunque, non aggravano gli squilibri finanziari esistenti;

**RILEVATO** che i capitoli interessati sono tutti appartenenti al medesimo codice di bilancio:

MISSIONE	50 - Debito Pubblico
PROGRAMMA	02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari
TITOLO	04 – Rimborso Prestiti
MACROAGGREGATO	03 – Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio e lungo termine

**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 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;

**VISTO** il vigente Regolamento degli Uffici e dei Servizi;

**VISTO** il regolamento sui controlli interni;

**VERIFICATA** l'insussistenza di conflitti di interesse prevista dalla normativa vigente, con particolare riferimento al codice di comportamento e alla normativa anticorruzione;

## **P R O P O N E**

Per quanto in premessa,

**APPORTARE**, in gestione provvisoria 2019, per le motivazioni espresse in premessa, le variazioni compensative i cui capitoli interessati sono tutti appartenenti al medesimo codice di bilancio:

MISSIONE	50 - Debito Pubblico
PROGRAMMA	02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari
TITOLO	04 – Rimborso Prestiti
MACROAGGREGATO	03 – Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio e lungo termine

**IMPINGUARE** diversi capitoli, tutti appartenenti al medesimo macroaggregato 2.04, che risultano insufficienti nello stanziamento per l'importo totale pari ad € 151.409,78, come meglio di seguito specificato nel prospetto allegato alla presente Determina Dirigenziale e che ne costituisce parte integrante e sostanziale,

**STORNARE** del medesimo importo il capitolo 7909 "Quota capitale mutuo Cassa DD.PP. II Lotto funzionale palazzo della Cultura di Barcellona" allocato allo stesso macroaggregato 2.04 che presenta la necessaria disponibilità finanziaria;

**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

Messina: data della firma digitale

firmato digitalmente

## 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**, in gestione provvisoria 2019, per le motivazioni espresse in premessa, le variazioni compensative i cui capitoli interessati sono tutti appartenenti al medesimo codice di bilancio:

MISSIONE	50 - Debito Pubblico
PROGRAMMA	02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari
TITOLO	04 – Rimborso Prestiti
MACROAGGREGATO	03 – Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio e lungo termine

**IMPINGUARE** diversi capitoli, tutti appartenenti al medesimo macroaggregato 2.04 che risultano insufficienti nello stanziamento per l'importo totale pari ad € 151.409,78, come meglio di seguito specificato nel prospetto allegato alla presente Determina Dirigenziale e che ne costituisce parte integrante e sostanziale,

**STORNARE** del medesimo importo il capitolo 7909 “Quota capitale mutuo Cassa DD.PP. II Lotto funzionale palazzo della Cultura di Barcellona” allocato allo stesso macroaggregato 2.04 che presenta la necessaria disponibilità finanziaria;

**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 data della firma digitale

**IL DIRIGENTE DELLA II DIREZIONE**

**Dott. Massimo Ranieri**

**Firma digitale**

**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 e si attesta che il provvedimento è obbligatorio e necessario al fine di evitare danni patrimoniali certi e gravi all'Ente.**

Il DIRIGENTE F.F.

Dott. Massimo Ranieri

firma digitale

Lì data della firma digitale