



CITTÀ METROPOLITANA DI GENOVA

Atto dirigenziale

Direzione Risorse
Servizio Bilancio e Contabilità

Atto N. 2530/2024

**Oggetto: FINANZIAMENTO MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICIO
SCOLASTICO "B. MARSANO"- MUTUO CDP POS. 6224146 -
CONTABILIZZAZIONE.**

In data 07/10/2024 il dirigente SILVIA FABRIS, nella sua qualità di responsabile, adotta il seguente Atto dirigenziale;

Vista la Legge 7 aprile 2014 n. 56, "Disposizioni sulle città metropolitane, sulle province, sulle unioni e fusioni di comuni";

Richiamato lo Statuto della Città Metropolitana di Genova;

Visto l'art. 107, commi 1, 2 e 3, del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali".

Visto il Bilancio di previsione 2024 - 2026 approvato in via definitiva dal Consiglio Metropolitan con la propria Deliberazione n. 34 del 15 dicembre 2023;

Visto il Decreto del Sindaco metropolitano n. 11 dell'8 febbraio 2024 con cui sono stati approvati il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) e relativi allegati, il Piano Esecutivo di Gestione 2024-2026 e il Gender Equality Plan 2024-2026;

Visti:

- la Determinazione Dirigenziale n. 1112/2024 del 6 maggio 2024 ad oggetto: "LAV.24.02 Manutenzione straordinaria delle coperture e completamento dell'adeguamento alla normativa antincendio dell'ala nuova dell'istituto "B. Marsano" presso l'edificio di Via alla Scuola di Agricoltura, 9 - Genova CUP D32B23002410003. Approvazione del progetto esecutivo, determinazione a contrarre, avvio della procedura di scelta del contraente ed approvazione dello schema di avviso di manifestazione d'interesse e relativo allegato" per un importo complessivo di € 360.000,00 di cui € 179,00 non finanziabili con mutuo in quanto somme destinate ad incentivi come da art. 45, comma 7, del Decreto legislativo 31 marzo 2023, n. 36;
- la Determinazione Dirigenziale n. 1290/2024 del 23 maggio 2024 ad oggetto: "LAV.24.02 manutenzione straordinaria delle coperture e completamento dell'adeguamento alla normativa antincendio dell'ala nuova dell'Istituto "B. Marsano" presso l'edificio di via Alla Scuola di Agricoltura, 9 - Genova CUP D32B23002410003 - ID 4617 MF - cui I80007350103202400024 - avvio della procedura di scelta del contraente, approvazione dello schema di lettera di invito ed allegati.", con la quale è stata assunta prenotazione di spesa;



CITTÀ METROPOLITANA DI GENOVA

Atto dirigenziale

Direzione Risorse

Servizio Bilancio e Contabilità

- la Determinazione a Contrarre n. 1766/2024 del 03 luglio 2024 relativa al finanziamento della manutenzione straordinaria edificio scolastico "B. Marsano", adeguamento antincendio per € 359.821,00;
- la Deliberazione del Consiglio n. 18 del 10/07/2024 ad oggetto "SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 193 DEL D.LGS. 267/2000 - STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI AL 30/06/2024 E VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO GENERALE AL BILANCIO 2024-2026", con cui sono stati previsti, fra l'altro, gli stanziamenti di entrata e di spesa necessari alla contabilizzazione dei mutui;

Visto che, come indicato al paragrafo 3.18 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria Allegato 4/2 del Decreto Legislativo n. 118 del 23 giugno 2011 e successive modificazioni ed integrazioni, si rende necessario procedere con le movimentazioni contabili correlate alla stipulazione del contratto con Cassa Depositi e Prestiti – Mutuo POS 6224146 e quindi:

1. Accertare, a titolo di indebitamento, l'entrata derivante dall'assunzione del prestito di Cassa Depositi e Prestiti per la somma di € 359.821,00 sul capitolo di bilancio dedicato alla Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine al Titolo VI tipologia 300 categoria 1; la reversale di riscossione, da emettere al momento della sottoscrizione del contratto di mutuo, si deve compensare con il mandato di pagamento da emettere sull'impegno di cui al successivo pt. 2;
2. Impegnare la spesa di € 359.821,00 riguardante la costituzione del deposito bancario, sul capitolo di bilancio dedicato alle Spese per incremento di attività finanziarie alla Missione 1 Programma 3 Titolo III, macroaggregato 4; il mandato di pagamento, da emettere al momento della sottoscrizione del contratto di mutuo, si deve compensare con la reversale di riscossione da emettere sull'accertamento di cui al precedente pt. 1;
3. Accertare la somma di € 359.821,00 destinata ad essere prelevata dal conto di deposito, sul capitolo di bilancio dedicato alla Riscossione crediti di medio-lungo termine, al Titolo V, codice voce E.5.04.07.01.000; le reversali di riscossione sono da emettere al momento della effettiva erogazione da parte di Cassa Depositi e Prestiti, richiesta dall'Ente sulla base dei SAL;
4. Demandare ad appositi successivi atti della Direzione Scuole e Governance gli impegni di spesa nei limiti degli stanziamenti previsti a Bilancio (prenotazione n. 2284/2024);

Dato atto che l'istruttoria del presente atto è stata svolta da Sandra Morchio, responsabile del procedimento, che attesta la regolarità e correttezza dell'azione amministrativa, per quanto di competenza, ai sensi dell'articolo 147 bis del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, e che



CITTÀ METROPOLITANA DI GENOVA

Atto dirigenziale

Direzione Risorse

Servizio Bilancio e Contabilità

provvederà a tutti gli atti necessari all'esecuzione del presente provvedimento, fatta salva l'esecuzione di ulteriori adempimenti posti a carico di altri soggetti.

Dato atto che nel presente procedimento si è operato nel rispetto della normativa sulla privacy, con particolare riferimento ai principi di necessità, di pertinenza e non eccedenza.

Considerato che con la sottoscrizione del presente atto il dirigente attesta, in attuazione del piano anticorruzione della Città Metropolitana di Genova, che allo stesso non sono pervenute da parte dei propri collaboratori dichiarazioni o segnalazioni circa la presenza di situazioni, anche potenziali, di conflitto di interessi rispetto al presente procedimento.

Considerato che, con la sottoscrizione del presente atto, il dirigente attesta altresì la regolarità e correttezza dell'azione amministrativa, assieme al responsabile di procedimento ai sensi dell'articolo 147 bis del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267.

Dato atto che, il presente provvedimento, diventa efficace con l'apposizione del visto attestante la copertura finanziaria espresso ai sensi dell'articolo 147 bis del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, come da allegato.

DISPONE

1. Di provvedere, per le motivazioni espresse in premessa, ad effettuare le seguenti operazioni contabili:
 - a) assumere un accertamento, come da contratto con la Cassa Depositi e Prestiti Spa depositato agli atti, per la somma di € 359.821,00 con imputazione al Titolo VI, Tipologia 300, codice del piano dei conti integrato E. 6.03.01.04.000 "Accensione mutui ed altri finanziamenti a medio e lungo termine" del Bilancio 2024;
 - b) assumere un impegno di spesa per la somma di € 359.821,00 con imputazione alla Missione 01, Programma 03, Titolo III, codice del piano dei conti integrato U. 3.04.07.01.000 "Versamenti a depositi bancari" del Bilancio 2024 e di emettere mandato per la costituzione del deposito bancario, versato in quietanza di entrata nel bilancio dell'ente, per consentire la rilevazione contabile dell'incasso derivante dal prestito;
 - c) assumere un accertamento per la somma di € 359.821,00 con imputazione al titolo V, tipologia 400, codice del piano dei conti integrato E.5.04.07.01.000 "Prelievi da depositi bancari" del Bilancio 2024 e di emettere le reversali di riscossione al momento della effettiva erogazione da parte di Cassa Depositi e Prestiti
- 2) Demandare ad appositi successivi atti della Direzione Scuole e Governance gli impegni di spesa nei limiti degli stanziamenti previsti a Bilancio;
- 3) di dare atto che le maggiori spese connesse agli oneri finanziari per il nuovo debito in oggetto, ai sensi dell'art. 200 del D.lgs 267/2000, trovano copertura finanziaria nel Bilancio di Previsione 2024/2026, e precisamente:



CITTÀ METROPOLITANA DI GENOVA

Atto dirigenziale

Direzione Risorse
Servizio Bilancio e Contabilità

- la spesa per gli interessi passivi trova copertura alla Missione 50 – Programma 1 - Titolo I, Codice Piano dei conti integrato U.1.07.05.04.000;
 - la spesa per il rimborso delle quote capitale del mutuo trova copertura alla Missione 50 – Programma 2 - Titolo IV, Codice Piano dei conti integrato U.4.03.01.04.000.
- 4) di dare atto che gli impegni corrispondenti ai maggiori oneri di cui al punto precedente saranno assunti in base alle previsioni di esigibilità della spesa, correlate alle tempistiche previste per l'utilizzo del ricavato del prestito e all'ammortamento del mutuo;
- 5) di procedere, conseguentemente, alle registrazioni relative alla contabilizzazione del mutuo contratto con Cassa Depositi e Prestiti – Pos 6224146, per € 359.821,00 per *“Manutenzione straordinaria delle coperture e completamento dell'adeguamento alla normativa antincendio dell'ala nuova dell'istituto “B. Marsano” presso l'edificio di Via alla Scuola di Agricoltura, 9 - Genova CUP D32B23002410003”*, con le modalità indicate al par. 3.18 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria Allegato 4/2 del D. Lgs. 118/2011 e come meglio dettagliato nel prospetto dei dati contabili.

La determinazione dirigenziale può essere impugnata al Tribunale Amministrativo Regionale (T.A.R.) entro 60 giorni dalla data di pubblicazione, oppure con ricorso straordinario al Presidente della Repubblica entro 120 giorni dalla data di pubblicazione.

**Sottoscritta dal Dirigente
(SILVIA FABRIS)
con firma digitale**