



Comune di Pietraperzia

Prov.Enna

Tel. 0934 403011 Fax 0934-401804

e-mail ragioneria@comune.pietraperzia.en.it Pec: pietraperzia.ragioneria@pec.it

SETTORE: 2° SETTORE FINANZE - TRIBUTI - RISORSE UMANE SERVIZIO: CAPO SETTORE

DETERMINAZIONE N. 68 DEL 09/06/2021

REGISTRO GENERALE n°357 del 14/06/2021

OGGETTO: ESTINZIONE ANTICIPATA ALLA CASSA DEPOSITI E PRESTITI, ANTICIPAZIONE DI LIQUIDITA' AI SENSI DELL'ART. 115 D.L. 19/05/2020 N.34

IL RESPONSABILE DEL SETTORE

Visto il D.Lgs. n. 267/2000;
Visto il D.Lgs. n. 165/2001;
Visto lo statuto comunale;
Visto il regolamento comunale sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi;
Visto il regolamento comunale di contabilità;
Visto il regolamento comunale dei contratti;
Visto il regolamento comunale sui controlli interni;

Premesso che:

- 1° Visto il decreto prot. n.05 del 17/03/2020 di conferimento dell'incarico di responsabile di servizio;
- 2° con delibera di Consiglio Comunale n.20 in data 31/05/2021, esecutiva, e successive modificazioni ed integrazioni è stato approvato il bilancio di previsione finanziario per il periodo 2021/2023;
- 3° con delibera di Giunta Comunale -- in data -----, esecutiva, è stato approvato il Piano esecutivo di gestione e disposta l'assegnazione delle risorse ai dirigenti/responsabili dei servizi;

Visti:

- il decreto legislativo n. 118/2011, attuativo della legge delega in materia di federalismo fiscale n. 42/2009, recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi", che prevede una complessiva riforma del sistema di contabilità delle regioni e degli enti locali finalizzata ad una loro armonizzazione tra le diverse pubbliche amministrazioni, ai fini del coordinamento della finanza pubblica;
- il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria "allegato 4/2 al d.lgs 118/2011";
- L'art 183 del d.lgs 267/2000 "Impegno di Spesa";

Preso atto che l'art. 115, D.L. 19 maggio 2020, n. 34 ha istituito un fondo, denominato "*Fondo per assicurare la liquidità per pagamenti dei debiti certi, liquidi ed esigibili*";

Vista la D.G.M. n. 25 del 06/07/2020 avente per oggetto : AUTORIZZAZIONE AL RICORSO ALL'ANTICIPAZIONE DI LIQUIDITA' DI CUI ALL'ART. 116, D.L. 19 MAGGIO 2020, N. 34;

Considerato che i comune di Pietraperzia con Rev, n. 2381 del 15.09.2020 ha introitato la somma di € **1.407.224,02** (Anticipazione di liquidità DL 34/2020 art 116- BON.0760210306439808-11/09/20 CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA-) per far fronte al pagamento dei crediti certi , liquidi ed esigibili alla data del 31/12/2019 in considerazione della carenza di risorse finanziarie liquide necessarie per il rispetto dei tempi di pagamento cui all'art. 4, D.Lgs. 9 ottobre 2002, n. 231, anche per effetto dell'emergenza epidemiologica da Covid-19;

Considerato che l'Ente ha liquidato in parte le somme e attestato con nota prot. N. 2189 del 23.02.2021 che ai sensi del DPR 445/2000 i pagamenti disposti a valere sull'anticipazione erogata ammontano ad € **1.305.189,60** e che le somme non utilizzate per i pagamenti ammontano ad € **102.034,42**;

Vista la nota trasmessa tramite pec del 30/03/2021 con la quale la Cassa Depositi e Prestiti chiede la restituzione delle somme per € 102.034,42 (quota capitale da estinguere) ed € 743,62 (interessi) per un totale complessivo di € **102.778,04** ;

Considerato che l'Ente con la D.C.C. n.20 del 31 maggio 2021 ha approvato il bilancio di previsione 2021/2023;

Considerato che il Comune deve procedere alla restituzione della somma complessiva di € 102.778,04, poiché alcune ditte non erano in regola con i documenti necessari per poter procedere alla liquidazione;

Ritenuto di provvedere in merito e di assumere il conseguente impegno di spesa per € **102.778,04** a carico del bilancio;

Tenuto conto che il principio della competenza finanziaria potenziata prevede che tutte le obbligazioni giuridicamente perfezionate, attive e passive devono essere **registrate** nelle scritture contabili quando l'obbligazione è perfezionata (impegno), con **imputazione** all'esercizio in cui essa viene a scadenza;

Tenuto conto che le apposite dotazioni sono previste al Cap. 157 denominato " Interessi passivi " alla M.P.T 1.03.01.07 e al Cap. 4484.01 denominato" Quota capitale di mutui per anticipazione di liquidità – rimborso" alla M.P.T 50.02.04.03 del bilancio di previsione 2021, sufficientemente capiente;

DETERMINA

1) di impegnare e liquidare , senza ulteriore atto, ai sensi dell'articolo 183 del d.Lgs. n 267/2000, la somma complessiva di € **102.778,04** alla Cassa depositi e prestiti S.p.a, con bonifico bancario alle coordinate bancarie indicate nella nota di cui sopra, indicando nella causale: Estinzione anticipata

Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato			
01	03	1	07			
Cod. Piano Dei conti	U.1.07.06.04 .001		Descrizione			
Cap./Art.		157.0	Descrizione del Capitolo		Importo	743,62
SIOPE			CIG		CUP	
Creditore			CASSA DEPOSITI E PRESTITI			
Causale			ESTINZIONE ANTICIPATA ALLA CASSA DEPOSITI E PRESTITI . ANTICIPAZIONE DI LIQUIDITA' AI SENSI DELL'ART. 115 D.L. 19/05/2020 N.34			
Modalità finan.			somme di bilancio			
Impegno/Prenotazione			impegno			

2) di imputare la spesa complessiva di €. **743,62** in relazione alla esigibilità della obbligazione, come segue:

Esercizio	PdC finanziario	Cap/art.	Importo	Competenza economica
2021	U.1.07.06.04.001	157 .0	743,62	ESERCIZIO 2021

3) di accertare, ai sensi dell'articolo 183 comm. 8 del d.lgs 267/2000 che il seguente programma dei pagamenti è compatibile con gli stanziamenti di bilancio e con i vincoli di finanza pubblica:

Data scadenza pagamento	Importo
2021	743,62

Missione	Programma	Titolo	Macroaggregato			
50	02	4	03			
Cod. Piano Dei conti	U.4.03.01.04 .003	Descrizione				
Cap./Art.	4484.1	Descrizione del Capitolo		Importo	102.034,42	
SIOPE		CIG		CUP		
Creditore	CASSA DEPOSITI E PRESTITI					
Causale	ESTINZIONE ANTICIPATA ALLA CASSA DEPOSITI E PRESTITI . ANTICIPAZIONE DI LIQUIDITÀ AI SENSI DELL'ART. 115 D.L. 19/05/2020 N.34					
Modalità finan.	somme di bilancio					
Impegno/Prenotazione	impegno					

2) di imputare la spesa complessiva di €. **102.034,42** in relazione alla esigibilità della obbligazione, come segue:

Esercizio	PdC finanziario	Cap/art.	Importo	Competenza economica
2021	U.4.03.01.04.003	4484 .1	102.034,42	ESERCIZIO 2021

3) di accertare, ai sensi dell'articolo 183 comm. 8 del d.lgs 267/2000 che il seguente programma dei pagamenti è compatibile con gli stanziamenti di bilancio e con i vincoli di finanza pubblica:

Data scadenza pagamento	Importo
2021	102.034,42

4) di accertare, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa-contabile di cui all'articolo 147-bis, comma 1, del d.Lgs. n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del responsabile del servizio;

5) di dare atto, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 147 bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 e dal relativo regolamento comunale sui controlli interni:

6) di dare atto che il presente provvedimento è rilevante ai fini dell'amministrazione trasparente di cui al d.Lgs. n. 33/2013;

7) di rendere noto ai sensi dell'art. 3 della legge n° 241/1990 così come recepito dall'OREL che il responsabile del procedimento è **MARINO GIANFILIPPO**

8) di trasmettere il presente provvedimento:

– all'Ufficio Ragioneria per il controllo contabile e l'attestazione della copertura finanziaria della spesa.

Pietraperzia., lì 09/06/2021

Il Responsabile del Servizio

CAPO SETTORE

MARINO GIANFILIPPO

Il Responsabile del Settore

2° SETTORE FINANZE - TRIBUTI - RISORSE UMANE

DOTT. GIANFILIPPO MARINO

VISTO DI REGOLARITÀ CONTABILE

Il Responsabile del Servizio finanziario in ordine alla regolarità contabile del presente provvedimento, ai sensi dell'articolo 147-bis, comma 1, del d.Lgs. n. 267/2000 e del relativo Regolamento comunale sui controlli interni, comportando lo stesso riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente, osservato:

Visto Contabile Richiesto: **S**

Note: **parere favorevole**

Pareri Determina:

Data visto contabile: **14/06/2021** espresso da: **MARINO GIANFILIPPO**

Tipo Acquisto: LIQUIDAZIONI Norma: LIQUIDAZIONE PER SERVIZI

Il Responsabile del servizio finanziario
DOTT. GIANFILIPPO MARINO

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	Capitolo	Esercizio
2021 - IM - 178.01	09/06/2021	743,62	157.0	2021

Data **14/06/2021**

Data **14/06/2021**

Il Responsabile dell'ufficio Ragioneria

Il Responsabile del servizio finanziario
DOTT. GIANFILIPPO MARINO

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.

Documento informatico firmato digitalmente dai funzionari formalmente incaricati con provvedimento sindacale, ai sensi del T.U. 445/2000 e del D.Lgs 82/2005 e rispettive norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

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	Capitolo	Esercizio
2021 - IM - 179.01	09/06/2021	102.034,42	4484.1	2021

Data **14/06/2021**

Data **14/06/2021**

Il Responsabile dell'ufficio Ragioneria

Il Responsabile del servizio finanziario
DOTT. GIANFILIPPO MARINO

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.

Documento informatico firmato digitalmente dai funzionari formalmente incaricati con provvedimento sindacale, ai sensi del T.U. 445/2000 e del D.Lgs 82/2005 e rispettive norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.