



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: FINANZIARIO CONTABILE

DETERMINAZIONE N. 80 DEL 26/10/2022

REGISTRO GENERALE n°602 del 26/10/2022

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 57 in data 30/06/2021, 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";

Visto l'art. 163 comma 2 che regola la gestione provvisoria e ribadisce:

Nel caso in cui il bilancio di esercizio non sia approvato entro il 31 dicembre e non sia autorizzato l'esercizio provvisorio, o il bilancio non sia stato approvato entro il 31 dicembre e non sia autorizzato l'esercizio provvisorio, o il bilancio non sia stato approvato entro i termini previsti ai sensi del comma 3, è consentita esclusivamente una gestione provvisoria, nei limiti dei corrispondenti stanziamenti di spesa dell'ultimo bilancio approvato per l'esercizio cui si riferisce la gestione provvisoria. Nel corso della gestione provvisoria l'Ente può assumere solo obbligazioni derivanti da provvedimenti giurisdizionali esecutivi; quelle tassativamente regolate dalla legge e quelle necessarie ad evitare che siano arrecati danni patrimoniali certi e gravi all'Ente.

Premesso che con decreto del Sindaco n.08 in data 01/04/2022, è stato attribuito al Dott. F. Minacapilli la responsabilità del servizio economico finanziario fino al 30/06/2022;

- **che** con decreto del Sindaco n.11 in data 06/07/2022, è stato prorogato l'incarico di responsabilità del servizio economico finanziario al 30/09/2022;
- **che** con decreto del Sindaco n.18 in data 12/10/2022, è stato prorogato l'incarico di responsabilità del servizio economico finanziario al 31/12/2022;

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. 61 del 07/07/2021 avente per oggetto : AUTORIZZAZIONE AL RICORSO ALL'ANTICIPAZIONE DI LIQUIDITA' DI CUI ALL'ART. 21, D.L. 25 MAGGIO 2021, N. 73;

Considerato che il Comune di Pietraperzia con Rev, n. 2585 del 16.09.2021 ha introitato la somma di **€ 581.574,83** (Anticipazione di liquidità DL 73/2021 art 21 con bonifico effettuato dalla CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA-) per far fronte al pagamento dei crediti certi, liquidi ed esigibili alla data del 31/12/2020 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;

Vista la nota trasmessa tramite pec il 19.10.2022 prot. N. 0012347 con la quale la Cassa Depositi e Prestiti chiede la restituzione delle somme per € 14,909,78 (quota capitale da estinguere) ed € 0 (interessi) per un totale complessivo di **€ 14.909,78** ;

Considerato che l'Ente ha liquidato in parte le somme e che il Comune deve procedere alla restituzione della somma complessiva di € 14.909,78, quale somma concessa e non utilizzata;

Ritenuto di provvedere in merito e di assumere il conseguente impegno di spesa per **€ 14.909,78** a carico del bilancio a rimborso della somma dovuta;

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. 4484 denominato " Quota capitale di mutui per anticipazione di liquidità – rimborso" alla M.P.T 50.02.04.03 del redigendo bilancio di previsione 2022 in corso di strutturazione;

DETERMINA

1) di impegnare e liquidare , senza ulteriore atto, ai sensi dell'articolo 183 del d.Lgs. n 267/2000, emettendo apposito mandato di pagamento della somma complessiva di **€ 14.909,78** 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			
60	01	5	01			
Cod. Piano Dei conti	U.5.01.01.01.001		Descrizione			
Cap./Art.	4484.0		Descrizione del Capitolo			Importo
						14.909,78
SIOPE			CIG			CUP
Creditore	CASSA DEPOSITI E PRESTITI SpA					
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 €. **14.909,78** in relazione alla esigibilità della obbligazione, come segue:

Esercizio	PdC finanziario	Cap/art.	Importo	Competenza economica
2022	U.5.01.01.01.001	4484 .0	14.909,78	ESERCIZIO 2022

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
2022	14.909,78

4) di dare atto che la spesa impegnata con il presente atto:

☐ rientra nel limite di un dodicesimo degli stanziamenti previsti;

X non rientra nei limiti dei dodicesimi, in quanto si tratta di spesa tassativamente regolata dalla legge o non suscettibile di frazionamento in dodicesimi;

5) 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;

6) 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:

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

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

9) di trasmettere il presente provvedimento:

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

Pietraperzia., lì 26/10/2022

Il Responsabile del Servizio

FINANZIARIO CONTABILE

BURGIO ANGELA PATRIZIA

Il Responsabile del Settore

2° SETTORE FINANZE - TRIBUTI - RISORSE UMANE

DOTT. FILIPPO MINACAPILLI

Vista la determinazione trasmessa in data 26/10/2022

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: **26/10/2022** espresso da: **MINACAPILLI FILIPPO**

Tipo Acquisto: LIQUIDAZIONI Norma: LIQUIDAZIONE PER SERVIZI

Il Responsabile del servizio finanziario
DOTT. FILIPPO MINACAPILLI

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
2022 - IM - 285.01	26/10/2022	14.909,78	4484.0	2022

Data **26/10/2022**

Il Responsabile dell'ufficio Ragioneria

Data **26/10/2022**

Il Responsabile del servizio finanziario
DOTT. FILIPPO MINACAPILLI

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.