



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. 26 DEL 20/03/2023

REGISTRO GENERALE n°200 del 27/03/2023

OGGETTO: **IMPEGNO DI SPESA PER LIQUIDAZIONE INTERESSI ANNO 2022 ESIGIBILI IL 01/03/2023**

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";

Vista la :

- determina n. 17 del 01/04/2014 avente per oggetto: "Aggiudicazione definitiva, servizio di tesoreria comunale";

Preso atto che con determina n. 105 del 17/09/2018 è stato prorogato il servizio di tesoreria comunale all'Unicredit s.p.a con scadenza 31/03/2019;

Preso atto che con determina n. 25 del 20/03/2019 è stato prorogato il servizio di tesoreria comunale all'Unicredit s.p.a con scadenza 31/12/2019;

Preso atto che con determina n. 01 del 08/01/2020 è stato prorogato il servizio di tesoreria comunale all'Unicredit s.p.a con scadenza 30/04/2020;

Preso atto che con determina n. 21 del 17/03/2020 è stato prorogato il servizio di tesoreria comunale all' Unicredit S.p.a con scadenza 31/12/2020;

Preso atto che con determina n. 116 del 18/12/2020 è stato prorogato il servizio di tesoreria comunale all' Unicredit S.p.a con scadenza 30 giugno 2021;

Preso atto che con determina n. 70 del 15/06/2021 è stato prorogato il servizio di tesoreria comunale all' Unicredit S.p.a con scadenza 31/12/2021;

Preso atto che con determina n. 129 del 26/11/2021 è stato prorogato il servizio di tesoreria comunale all' Unicredit S.p.a con scadenza 30/04/2022 e comunque fino all' espletamento delle procedure di gara, considerato che con l'emergenza coronavirus ,al momento, non è possibile poter effettuare la gara nel più breve tempo possibile;

Preso atto che con determina n. 42 del 14/04/2022 è stato prorogato il servizio di tesoreria comunale all' Unicredit S.p.a con scadenza 31 ottobre 2022;

Preso atto che con determina n. 74 del 14/10/2022 è stato prorogato il servizio di tesoreria comunale all' Unicredit S.p.a con scadenza 31 dicembre 2022 e con determina n. 101 del 14/12/2022 è stato prorogato al 30 giugno 2023;

Preso atto che l'art 3 della convenzione prevede la proroga del servizio di tesoreria;

Ritenuto altresì che il servizio di tesoreria rientra tra i servizi indispensabili dell'ente e che eventuali interruzioni potrebbero arrecare un danno, in quanto non potrebbero essere assicurati i compiti istituzionali dell'Ente;

Premesso

Che sulla base del principio generale del T.U. 267/2000 (così come modificato dal D.L. 9 agosto 2022 nr.115) ai sensi dell'art. 151 c. 8 bis "...se il bilancio di previsione non è deliberato entro il termine del primo esercizio cui si riferisce, il rendiconto della gestione relativo a tale esercizio, è approvato indicando nelle voci riguardanti le Previsioni definitive di competenza gli importi delle previsioni definitive del bilancio provvisorio gestito nel corso dell'esercizio ai sensi dell'art. 163 c.1...."

Dato atto che l'ente è in esercizio provvisorio ai sensi dell'art. 163 comma 1 e 3 del TUEL, e che la spesa per il servizio di tesoreria è previsto nel contratto di aggiudicazione, determinando spesa infrazionabile in dodicesimi;

Premesso che il Comune deve procedere al pagamento della somma complessiva di **€ 34.391,18** per interessi e spese al 31.12.2022, esigibili al 01.03.2023 come risultano dagli estratti conto inviati dalla Tesoreria Comunale " Unicredit S.p.a." P.I. n. 00348170101;

Visto l' estratto conto del 31.12.2022 prot. n. 2307 del 22/02/2023 da cui si evince l'importo complessivo da liquidare pari ad **€ 34.391,18** ;

Ritenuto di provvedere in merito e di assumere il conseguente impegno di spesa per **€ 34.391,18** a carico del bilancio per regolarizzare il provvisorio n. 430 del 02.03.2023 emesso dalla tesoreria, esigibile il 01.03.2023;

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 su anticipazione di tesoreria" alla M.P.T 1.03.01.07 del redigendo bilancio di previsione 2023, sufficientemente capiente;

DETERMINA

1) di impegnare e liquidare senza ulteriore atto, il provvisorio di spesa di cui sopra emesso dalla tesoreria comunale, ai sensi dell'articolo 183 del d.Lgs. n 267/2000, la somma di seguito indicata:

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	34.391,18
SIOPE				CIG		CUP	
Creditore		UNICREDIT CASSA REG.LE-					
Causale		IMPEGNO DI SPESA PER LIQUIDAZIONE INTERESSI ANNO 2021 ESIGIBILI IL 01/03/2023					
Modalità finan.		somme di bilancio					
Impegno/Prenotazione		impegno					

2) di imputare la spesa complessiva di €. **34.391,18** in relazione alla esigibilità della obbligazione, come segue:

Esercizio	PdC finanziario	Cap/art.	Importo	Competenza economica
2023	U.1.07.06.04.001	157 .0	34.391,18	ESERCIZIO 2023

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
2023	34.391,18

4) di dare atto che la spesa impegnata con il presente atto non rientra nei limiti dei dodicesimi, in quanto non si tratta di spesa tassativamente regolata dalla legge non suscettibile 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 20/03/2023

Il Responsabile del Servizio
FINANZIARIO CONTABILE
BURGIO ANGELA PATRIZIA

Il Responsabile del Settore

2° SETTORE FINANZE - TRIBUTI - RISORSE UMANE

DOTT.SSA GIULIA MONASTERO

Vista la determinazione trasmessa in data 20/03/2023

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: **27/03/2023** espresso da: **MONASTERO GIULIA**

Tipo Acquisto: AFFIDAMENTO DIRETTO Norma: TRATTATIVA DIRETTA

Il Responsabile del servizio finanziario
DOTT.SSA GIULIA MONASTERO

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
2023 - IM - 101.01	20/03/2023	34.391,18	157.0	2023

Data **27/03/2023**

Il Responsabile dell'ufficio Ragioneria

Data **27/03/2023**

Il Responsabile del servizio finanziario
DOTT.SSA GIULIA MONASTERO

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.