



# Comune di Pietraperzia

Prov. Enna

Tel. 0934 403011 Fax 0934-401804

e-mail [ragioneria@comune.pietraperzia.en.it](mailto:ragioneria@comune.pietraperzia.en.it) Pec: [pietraperzia.ragioneria@pec.it](mailto:pietraperzia.ragioneria@pec.it)

## SETTORE: ECONOMICO FINANZIARIO-PERSONALE SERVIZIO: FINANZIARIO CONTABILE

### DETERMINAZIONE N. 162 DEL 20/09/2016

**OGGETTO:**

**IMPEGNO DI SPESA PER LIQUIDAZIONE SOMME  
ALL'UNICREDIT S.P.A, TESORERIA COMUNALE, PER  
INTERESSI E SPESE II TRIMESTRE 2016.**

#### *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.28 del 16/11/2015 di conferimento dell'incarico di responsabile di servizio;
- 2° con delibera di Consiglio Comunale n. 27 in data 24/08/2016, esecutiva, e successive modificazioni ed integrazioni è stato approvato il bilancio di previsione finanziario per il periodo 2016/2018;
- 3° con delibera di Giunta Comunale n. 46 in data 01/09/2016, esecutiva, è stato approvato il Piano esecutivo di gestione e disposta l'assegnazione delle risorse ai dirigenti/responsabili dei servizi;

Visti:

- a) 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 ;
- b) il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria "*allegato 4/2 al d.lgs 118/2011*";
- c) *L'art 183 del d.lgs 267/2000 "Impegno di Spesa"*;

**Vista la :**

- determina n. 69 del 24/09/2013 avente per oggetto: " Approvazione verbale di gara servizio di Tesoreria comunale" ;
- determina n. 17 del 01/04/2014 è avente per oggetto: "Aggiudicazione definitiva, servizio di tesoreria comunale";

**Premesso che** il Comune deve procedere al pagamento della somma complessiva di **€ 12.296,81** per interessi e spese per il II trimestre 2016 , anticipate dalla Tesoreria Comunale " UniCredit S.p.A P.I. n. 00348170101." così ripartita :

- € 12.048,20 per interessi al 30/06/2016;
- € 248,61 per spese al 30/06/2016 ;

**Visti :**

- il provvisorio d'uscita n. 1437 di **€ 244,50** per spese;
- il provvisorio d'uscita n. 1440 di **€ 12.052,31** di cui € 4,11 per spese ed € 12.048,20 per interessi emessi dalla tesoreria comunale;
- l'estratto conto al 30/06/2016 prot. n. 0009957 del 22/07/2016;

Ritenuto di provvedere in merito e di assumere il conseguente impegno 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. 156, codice siope 1332 , denominato "Spese per il servizio di tesoreria comunale"" e al Cap. 157 . codice siope 1623, denominato " Interessi passivi su anticipazione di tesoreria" del bilancio di previsione 2016, sufficientemente capiente;

**DETERMINA**

1) di impegnare, ai sensi dell'articolo 183 del d.Lgs. n 267/2000, le somme di seguito indicate:

| Missione             | Programma                                                                                                                 | Titolo                   | Macroaggregato |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------|
| 01                   | 03                                                                                                                        | 01                       | 03             |
| Cod. Piano Dei conti | U.1.03.02.1<br>7.002                                                                                                      | Descrizione              |                |
| Cap./Art.            |                                                                                                                           | Descrizione del Capitolo | Importo        |
|                      | 156.0                                                                                                                     |                          | 248,61         |
| SIOPE                |                                                                                                                           | CIG                      | CUP            |
| Creditore            | UNICREDIT- CASSA REG.LE-                                                                                                  |                          |                |
| Causale              | IMPEGNO DI SPESA PER LIQUIDAZIONE SOMME ALL'UNICREDIT S.P.A, TESORERIA COMUNALE, PER INTERESSI E SPESE II TRIMESTRE 2016. |                          |                |
| Modalità finan.      | Bilancio Comunale                                                                                                         |                          |                |
| Impegno/Prenotazione | IMPEGNO                                                                                                                   |                          |                |

2) di imputare la spesa complessiva di €. **248,61** in relazione alla esigibilità della obbligazione, come segue:

| Esercizio | PdC finanziario  | Cap/art. | Importo | Competenza economica |
|-----------|------------------|----------|---------|----------------------|
| 2016      | U.1.03.02.17.002 | 156.0    | 248,61  | ESERCIZIO 2016       |

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 |
|-------------------------|---------|
| pagamento immediato     | 248,61  |

| Missione                | Programma            | Titolo                                                                                                                       | Macroaggregato                 |         |           |
|-------------------------|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------|-----------|
| 01                      | 03                   | 01                                                                                                                           | 07                             |         |           |
| Cod. Piano<br>Del conti | U.1.07.06.0<br>4.001 |                                                                                                                              | Descrizione                    |         |           |
| Cap./Art.               |                      | 157.0                                                                                                                        | Descrizione<br>del<br>Capitolo | Importo | 12.048,20 |
|                         |                      |                                                                                                                              |                                |         |           |
| SIOPE                   |                      |                                                                                                                              | CIG                            | CUP     |           |
| Creditore               |                      | UNICREDIT- CASSA REG.LE-                                                                                                     |                                |         |           |
| Causale                 |                      | IMPEGNO DI SPESA PER LIQUIDAZIONE SOMME ALL'UNICREDIT S.P.A,<br>TESORERIA COMUNALE, PER INTERESSI E SPESE II TRIMESTRE 2016. |                                |         |           |
| Modalità finan.         |                      | Bilancio Comunale                                                                                                            |                                |         |           |
| Impegno/Prenotazione    |                      | IMPEGNO                                                                                                                      |                                |         |           |

2) di imputare la spesa complessiva di €. **12.048,20** in relazione alla esigibilità della obbligazione, come segue:

| Esercizio | PdC finanziario  | Cap/art. | Importo   | Competenza economica |
|-----------|------------------|----------|-----------|----------------------|
| 2016      | U.1.07.06.04.001 | 157.0    | 12.048,20 | ESERCIZIO 2016       |

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   |
|-------------------------|-----------|
| pagamento immediato     | 12.048,20 |

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 che:

x il presente provvedimento, oltre all'impegno di cui sopra, non comporta ulteriori riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico finanziaria o sul patrimonio dell'ente;

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 **BURGIO PATRIZIA ANGELA**

8) di trasmettere il presente provvedimento:

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

Pietraperzia., lì 20/09/2016

Il Responsabile del Servizio

**FINANZIARIO CONTABILE**

BURGIO PATRIZIA ANGELA

Il Responsabile del Settore

**ECONOMICO FINANZIARIO-PERSONALE**

DOTT. GIANFILIPPO MARINO

**Vista la determinazione trasmessa in data**

**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:

.....  
rilascia:

☐ PARERE FAVOREVOLE S

☐ PARERE NON FAVOREVOLE, per le motivazioni sopra esposte;

Data 20/09/2016

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 |
|---------------------------|------------|---------|----------|-----------|
| <b>2016 - IM - 463.01</b> | 20/09/2016 | 248,61  | 156.0    | 2016      |
|                           |            |         |          |           |
|                           |            |         |          |           |

Data .....

Data .....

Il Responsabile dell'ufficio Ragioneria

Il Responsabile del servizio finanziario

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.

#### 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 |
|---------------------------|------------|-----------|----------|-----------|
| <b>2016 - IM - 464.01</b> | 20/09/2016 | 12.048,20 | 157.0    | 2016      |
|                           |            |           |          |           |
|                           |            |           |          |           |

Data .....

Data .....

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.

#### N. DEL REGISTRO DELLE PUBBLICAZIONI

La presente determinazione viene pubblicata all'Albo Pretorio per giorni 15 consecutivi

dal al

Data,

Il Responsabile della Pubblicazione