



COMUNE DI USSASSAI PROVINCIA DI NUORO

Via Nazionale, 120 – 08040 Ussassai (NU) | +39 0782 55710
protocollo@pec.comune.ussassai.org.it | comune.ussassai.org.it
C.F. e P.IVA 00160240917

Area Finanziaria DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Reg. generale n. 461 del 20/11/2024	Reg. settore n. 128 del 20/11/2024	Oggetto: LIQUIDAZIONE RATE AMMORTAMENTO MUTUI CASSA DEPOSITI E PRESTITI CODICE RAPPORTO N. 06194 CODICE DEBITORE 0005880 - QUOTA CAPITALE E INTERESSI (GESTIONE CDP E GESTIONE MEF) II SEMESTRE 2024
---	--	---

La Responsabile dell'Area Finanziaria

Adotta la seguente determinazione:

VISTA la deliberazione del Consiglio Comunale del 20/12/2023 n.29 avente per oggetto approvazione Documento Unico di Programmazione 2024-2026 (DUP), immediatamente esecutiva;

VISTA la deliberazione del C.C. n.32 del 27/12/2023 di approvazione del bilancio di Previsione 2024/2026 immediatamente esecutiva;

VISTA la deliberazione della G.M. n. 1 del 12/01/2024 con la quale è stato approvato il P.E.G. per l'esercizio finanziario 2024-2026, nonché assegnate le risorse ed interventi ai responsabili d'area;

CONSIDERATO che ai sensi del D. Lgs. 18 Agosto 2000 n. 267, spettano ai dirigenti tutti i compiti, compresa l'adozione di atti che impegnano l'amministrazione verso l'esterno, che la legge e lo statuto espressamente non riservino agli organi di Governo dell'Ente;

VISTO l'art. 107, comma 3, lett. d) del D. Lgs. 18/8/2000, n. 267 che attribuisce ai dirigenti la competenza ad assumere impegni di spesa ed i principi contabili di cui all'art. 151 del medesimo D.Lgs.n.267/00 e al D. Lgs.118/11;

TENUTO CONTO che nei Comuni privi di personale di qualifica dirigenziale le funzioni di cui al comma 3 sono svolte dai responsabili degli uffici e dei servizi;

VISTO il decreto del Sindaco in data 13.03.2024 n.3 con il quale è stato conferito alla Rag. Cinzia Oraziotti, Responsabile dell'Area Finanziaria l'incarico di E.Q. relativa all'Area fino alla scadenza del mandato del Sindaco *pro-tempore*;

DATO ATTO che questo ente deve applicare il nuovo principio di competenza finanziaria di cui all'allegato n.1 e 2 del Dpcm 28/12/2011 secondo il quale le obbligazioni attive e passive giuridicamente perfezionate sono registrate nelle scritture contabili con l'imputazione all'esercizio nel quale vengono a scadenza intendendo quale scadenza dell'obbligazione il momento in cui l'obbligazione diventa esigibile perché conclusa;

ACCERTATA la disponibilità effettiva esistente nella propria dotazione in conto del capitolo di spesa di cui in parte dispositiva;

RILEVATO che il comune di Ussassai ha in essere diversi mutui con la Cassa Depositi e Prestiti di cui all'allegato elenco indicante i mutui in ammortamento;

PREMESSO che l'articolo 112 del Decreto Legge n. 18 del 17 marzo 2020 indica che *“Il pagamento delle quote capitale, in scadenza nell'anno 2020 successivamente alla data di entrata in vigore del presente decreto, dei mutui concessi dalla Cassa depositi e prestiti S.p.a. agli enti locali, trasferiti al*

Ministero dell'economia e delle finanze in attuazione dell'articolo 5, commi 1 e 3, del decreto-legge 30 settembre 2003, n. 269, convertito, con modificazioni, dalla legge 24 novembre 2003, n. 326, è differito all'anno immediatamente successivo alla data di scadenza del piano di ammortamento contrattuale, sulla base della periodicità di pagamento prevista nei provvedimenti e nei contratti regolanti i mutui stessi”;

VISTA la comunicazione della Cassa Depositi e Prestiti di Roma del 11/11/2024, ns prot.0005010 del 20/11/2024, con la quale veniva trasmesso il rapporto n. 06194 cod. debitore n. 0005880 per il pagamento delle rate di ammortamento mutui - quota capitale ed interessi (gestione CDP e gestione MEF) in scadenza 31/12/2024;

VISTO l'allegato elenco che indica le esatte somme da versare alla suddetta Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. per l'importo rispettivamente di € 15.301,59 per quota capitale e € 10.150,87 in quota interessi, per un totale di € 25.452,46, da imputarsi ai giusti capitoli Del Bilancio di Previsione 2024/2026 – competenza esercizio 2024 che presentano la necessaria disponibilità;

DATO ATTO che occorre procedere alla liquidazione delle somme dovute pari a € 15.301,59 per quota capitale e € 10.150,87 per quota interessi, per un totale di € 25.452,46;

DATO ATTO che occorre procedere alla liquidazione delle somme dovute entro il 31/12/2024;

DATO ATTO che la CDP S.p.A. invierà le disposizioni di addebito SEPA DIRECT DEBIT (SDD), che dovranno essere regolate dal Tesoriere dell'Ente secondo i termini previsti e in base alle vigenti normative;

ATTESTATA la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa del presente atto, ai sensi e per gli effetti dell'art. 147bis del D.Lgs. n. 267/2000;

RICONOSCIUTA la propria competenza ad adottare la presente proposta di determinazione;

ATTESTATA, 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 legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del responsabile del servizio;

EFFETTUATA l'istruttoria di competenza ed effettuati i necessari controlli preventivi di regolarità amministrativa per l'adozione del presente provvedimento (rispetto delle leggi con particolare riferimento alle norme sui vizi dell'atto amministrativo; elementi essenziali del controllo di legittimità; rispetto delle norme interne dell'Ente, Statuto e Regolamento vigenti), attestando altresì la regolarità tecnica nonché la correttezza dell'azione amministrativa;

ACQUISITI i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile espressi dal Responsabile del Servizio Finanziario in attuazione dell'art. 147 bis del D.lgs. 267/2000 del Testo Unico degli Enti Locali approvato con Decreto Legislativo n. 267 del 18.08.2000 e ss.mm.ii;

DATO ATTO che il presente provvedimento diventa esecutivo con l'apposizione, da parte del Responsabile del Servizio Finanziario, del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria, ai sensi di quanto previsto dall'art. 151, comma 4, del D. Lgs. n. 267 del 18.8.2000 e ss.mm.ii.;

DATO ATTO che è stato accertato preventivamente che il programma dei pagamenti conseguenti all'adozione del presente atto è compatibile con i relativi stanziamenti di cassa e con le regole di finanza pubblica;

VISTA la L. n. 190 del 06.11.2012 che reca Disposizioni in tema di Contrasto alla Corruzione ed alla Illegalità nella Pubblica Amministrazione;

DATO ATTO che, ai sensi della Legge citata al punto precedente, non sussistono situazioni di conflitto di interesse con i Soggetti interessati al procedimento di cui all'oggetto e per i quali è fatto obbligo espresso di astenersi ai Dirigenti, ai Capo Settore, ai Titolari di Posizioni Organizzative, ai Funzionari, agli Istruttori Direttivi, ai Responsabili di Procedimento dall'adottare pareri, valutazioni tecniche, atti endoprocedimentali, nonché il provvedimento finale, segnalando, con propria dichiarazione, ogni situazione di conflitto, anche potenziale;

VISTO il vigente T.U.EE.LL. approvato con D. Lgs.n.267 del 18/08/2000;

VISTO il principio contabile applicato alla contabilità finanziaria allegato 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011;

VISTO il D.Lgs. n.165/2001;

VISTO il vigente Regolamento di contabilità dell'Ente;

VISTO lo Statuto Comunale;

RITENUTO di provvedere in merito;

DETERMINA

DI IMPEGNARE E LIQUIDARE in favore della Cassa depositi e prestiti S.p.A. (di seguito CDP S.p.A.) e Ministero dell'economia e delle finanze (di seguito MEF) l'importo complessivo di € 25.452,46 per rate ammortamento mutui scadenti il 31/12/2024;

DI IMPUTARE la spesa complessiva di € 25.452,46 ai giusti capitoli di bilancio di Previsione 2024/2026 esercizio 2024 che presentano la necessaria disponibilità;

DI DARE ATTO che la CDP S.p.A. invierà le disposizioni di addebito SEPA DIRECT DEBIT (SDD), che dovranno essere regolate dal Tesoriere dell'Ente secondo i termini previsti e in base alle vigenti normative;

DI DARE ATTO che l'obbligazione è esigibile nell'esercizio corrente, ai sensi e per gli effetti del principio di competenza finanziaria di cui all'allegato al Dlgs 118/2011 come integrato con il Dlgs 126/2014;

DI INVIARE al Tesoriere dell'Ente Banco di Sardegna copia dell'avviso di pagamento, ns prot.0005010 del 20/11/2024, relativo al rapporto n. 06194 cod. debitore n. 0005880 per il pagamento delle rate di ammortamento mutui in scadenza 31/12/2024;

DI ATTESTARE, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa contabile di cui all'articolo 147bis, 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;

DI ATTESTARE, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 9 del decreto-legge n. 78/2009 (conv. in legge n. 102/2009), che il programma dei pagamenti è compatibile con gli stanziamenti di bilancio e con i vincoli di finanza pubblica;

DI DARE ATTO che il presente provvedimento diventa esecutivo con l'apposizione, da parte del Responsabile del Servizio Finanziario, del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria, ai sensi di quanto previsto dall'art. 151, comma 4, del D. Lgs. n. 267 del 18.8.2000 e ss.mm.ii.;

DI PROVVEDERE alla pubblicazione del presente atto all'albo pretorio *on-line* del sito internet istituzionale del Comune.

Il Responsabile del Procedimento
Rag. Cinzia Orazietti

La Responsabile dell'Area Finanziaria
Rag. Cinzia Orazietti

Il presente documento informatico è firmato digitalmente ai sensi degli artt. 20 e 21 del Codice dell'Amministrazione Digitale (D.Lgs. 82/2005) e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Parere in ordine alla regolarità tecnica
(ai sensi dell'art. 147-bis, comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000)
Visto, si esprime parere: Favorevole

Ussassai, 20/11/2024

Il Responsabile del Servizio
Rag. Cinzia Orazietti

Il presente documento informatico è firmato digitalmente ai sensi degli artt. 20 e 21 del Codice dell'Amministrazione Digitale (D.Lgs. 82/2005) e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

Visto attestante la copertura finanziaria

Sulla presente determinazione si appone il visto in ordine alla regolarità contabile attestante la copertura finanziaria, ai sensi dell'art. 183, comma 7, del T.U.E.L., dando atto che la stessa è esecutiva dalla data di apposizione del visto.

Visto in ordine alla regolarità contabile
(ai sensi dell'art. 147-bis, comma 1 del D.lgs. n. 267/2000)
Visto, si esprime parere: Favorevole

Ussassai, 20/11/2024

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Rag. Cinzia Orazietti

Il presente documento informatico è firmato digitalmente ai sensi degli artt. 20 e 21 del Codice dell'Amministrazione Digitale (D.Lgs. 82/2005) e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

PROSPETTO SINTETICO IMPEGNI

Descrizione: CDP008 0005880 06194 31122024 - QUOTA CAPITALE

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Tipologia
4.03.01.04.003	50.02	4011	2024	Impegno collegato
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno
265	834	13.938,38	0	0,00

Descrizione: MEF008 0005880 06194 31122024 - QUOTA CAPITALE

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Tipologia
4.03.01.04.004	50.02	4011.1	2024	Impegno collegato
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno
266	835	1.363,21	0	0,00

Descrizione: CDP008 0005880 06194 31122024 - QUOTA INTERESSI

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Tipologia
1.07.05.04.003	50.01	2162	2024	Impegno collegato
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno
267	836	1.193,86	0	0,00

Descrizione: CDP008 0005880 06194 31122024 - QUOTA INTERESSI				
Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Tipologia
1.07.05.04.003	50.01	2162.1	2024	Impegno collegato
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno
268	837	2.281,86	0	0,00

Descrizione: CDP008 0005880 06194 31122024 - QUOTA INTERESSI				
Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Tipologia
1.07.05.04.003	50.01	2162.2	2024	Impegno collegato
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno
269	838	2.141,75	0	0,00

Descrizione: CDP008 0005880 06194 31122024 - QUOTA INTERESSI				
Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Tipologia
1.07.05.04.003	50.01	2162.3	2024	Impegno collegato
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno
270	839	1.120,49	0	0,00

Descrizione: CDP008 0005880 06194 31122024 - QUOTA INTERESSI				
Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Tipologia
1.07.05.04.003	50.01	2162.4	2024	Impegno collegato
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno
271	840	1.185,51	0	0,00

Descrizione: CDP008 0005880 06194 31122024 - QUOTA INTERESSI				
Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Tipologia
1.07.05.04.003	50.01	2162.9	2024	Impegno collegato
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno
272	841	2.227,40	0	0,00

PROSPETTO SINTETICO LIQUIDAZIONI

Descrizione: CDP008 0005880 06194 31122024 - QUOTA CAPITALE				
Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Impegno Definitivo
4.03.01.04.003	50.02	4011	2024	834
Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
13.938,38	0	0,00	1060	13.938,38

Descrizione: MEF008 0005880 06194 31122024 - QUOTA CAPITALE				
--	--	--	--	--

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Impegno Definitivo
4.03.01.04.004	50.02	4011.1	2024	835
Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
1.363,21	0	0,00	1061	1.363,21

Descrizione: CDP008 0005880 06194 31122024 - QUOTA INTERESSI

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Impegno Definitivo
1.07.05.04.003	50.01	2162	2024	836
Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
1.193,86	0	0,00	1062	1.193,86

Descrizione: CDP008 0005880 06194 31122024 - QUOTA INTERESSI

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Impegno Definitivo
1.07.05.04.003	50.01	2162.1	2024	837
Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
2.281,86	0	0,00	1063	2.281,86

Descrizione: CDP008 0005880 06194 31122024 - QUOTA INTERESSI

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Impegno Definitivo
1.07.05.04.003	50.01	2162.2	2024	838
Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
2.141,75	0	0,00	1064	2.141,75

Descrizione: CDP008 0005880 06194 31122024 - QUOTA INTERESSI

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Impegno Definitivo
1.07.05.04.003	50.01	2162.3	2024	839
Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
1.120,49	0	0,00	1065	1.120,49

Descrizione: CDP008 0005880 06194 31122024 - QUOTA INTERESSI

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Impegno Definitivo
1.07.05.04.003	50.01	2162.4	2024	840
Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
1.185,51	0	0,00	1066	1.185,51

Descrizione: CDP008 0005880 06194 31122024 - QUOTA INTERESSI

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Impegno Definitivo
1.07.05.04.003	50.01	2162.9	2024	841
Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
2.227,40	0	0,00	1067	2.227,40

