



CITTÀ DI TREIA

(Provincia di Macerata)

SETTORE CONTABILITA' - TRIBUTI - ECON. - SERV. CIMITERIALI Ufficio RAGIONERIA

COPIA DELLA DETERMINAZIONE N. 115 DEL 09-12-2019

Reg. generale n. 679 del 09-12-2019

Oggetto:	ASSUNZIONE DI PRESTITO CON LA CASSA DEPOSITI E PRESTITI S.P.A. DELL'IMPORTO DI EURO 816.736,85 DESTINATO AL FINANZIAMENTO DEI LAVORI DI AMPLIAMENTO DEL CIMITERO COMUNALE (POS. N. 6059940). PROVVEDIMENTI CONTABILI.
-----------------	--

IL RESPONSABILE DEL SETTORE INTESTATO

RICHIAMATA la propria precedente determinazione n. 107/627 in data 15/11/2019, esecutiva ai sensi di legge, con la quale è stata attivata la richiesta di prestito alla Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. dell'importo di € 816.736,85 da destinare al finanziamento dei lavori di ampliamento del cimitero comunale;

TENUTO CONTO che la Cassa depositi e prestiti S.p.A., a seguito della conclusione dell'iter istruttorio, ha comunicato tramite pec in data odierna l'avvenuta concessione del prestito in oggetto, da ammortizzare in n. 29 anni a decorrere dal 1° gennaio 2020 e fino al 31 dicembre 2048 (posizione n. 6059940), a cui si applica un tasso fisso del 2,07%;

TENUTO CONTO, sulla base del piano di ammortamento allegato al contratto di prestito, che l'onere totale a carico del bilancio comunale per il rimborso del prestito ammonta ad € 1.090.356,50 annui, comprensivo di quota capitale e quota interessi, con una rata semestrale costante di € 18.799,25;

RICHIAMATO il principio contabile della contabilità finanziaria all. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011, punto 3.18;

RICHIAMATO, altresì, l'esempio n. 8 al citato principio contabile;

RITENUTO necessario, con il presente provvedimento, assumere le registrazioni contabili a carico del bilancio dell'ente connessi all'assunzione del prestito e al relativo ammortamento, ed in particolare:

1. accertamento con imputazione all'esercizio 2019 ed emissione della relativa reversale per € 816.736,85 relativa all'assunzione del prestito a medio lungo

- termine da Cassa Depositi e Prestiti – S.p.A., al Cap. 50220 (PdC E.6.03.01.04.003);
2. impegno con imputazione all'esercizio 2019 e relativa liquidazione con emissione del mandato, per € 816.736,85 riguardante la costituzione del deposito bancario al Cap. 500001 (PdC U.3.04.07.01.001);
 3. accertamento con imputazione all'esercizio 2019 di € 816.736,85 delle somme destinate ad essere prelevate dal conto di deposito al Cap. 70101 (PdC E.5.04.07.01.001);
 4. imputazione a carico degli esercizi successivi, degli impegni di spesa necessari a rimborsare le rate di ammortamento del mutuo in oggetto, per un importo annuo di € 37.598,50 a valere sul capitolo 300002 art. 2 per la quota capitale e al capitolo 160650 per gli interessi;

VISTO il decreto sindacale n. 2 del 28 maggio 2019, di attribuzione delle funzioni di cui all'articolo 107 del D.Lgs. 267/2000 "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali";

VISTA la deliberazione del Commissario straordinario con i poteri del Consiglio comunale n. 11 del 06/03/2019, con la quale è stato approvato il DUP e il bilancio di previsione 2019/2021;

VISTA la deliberazione del Commissario straordinario con i poteri della Giunta comunale n. 38 del 12/03/2019, con la quale è stato definito ed approvato il Piano Esecutivo di Gestione (PEG) 2019/2021 ed assegnate le risorse ai responsabili di servizio per il conseguimento degli obiettivi, nonché la deliberazione della Giunta comunale n. 130 del 27/11/2019 di aggiornamento del suddetto PEG;

CONSIDERATO che la sottoscritta ha direttamente provveduto alla verifica della regolarità tecnica della presente determinazione;

VISTI gli articoli 107 e 179 del sopra richiamato D.Lgs. 267/2000;

ATTESA la propria competenza, rientrando il presente atto tra i compiti di gestione corrente del servizio, secondo gli obiettivi predefiniti dallo stesso Commissario straordinario;

D E T E R M I N A

1. di DARE ATTO che la premessa è parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. di DARE ATTO che, a seguito della conclusione dell'iter istruttorio, la Cassa depositi e prestiti S.p.A. ha concesso all'ente il prestito posizione n. 6059940 di € 816.736,85 della durata di anni 29 per il finanziamento dei lavori di ampliamento del cimitero comunale, sottoscritto in data 09/12/2019 ad un tasso fisso del 2,07%;
3. di ACCERTARE, ai sensi dell'articolo 179, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, la somma di € 816.736,85 a titolo di entrata derivante dall'assunzione del mutuo al Cap. 50220 (PdC E.6.03.01.04.003) del bilancio di competenza;
4. di IMPEGNARE, ai sensi dell'articolo 183, comma 1, del D.Lgs. n. 267/00 e del punto 3.18 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria all. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011, la spesa di € 816.736,85, riguardante la costituzione del deposito bancario, al Cap. 500001 (PdC U.3.04.07.01.001) del bilancio di competenza;

5. di ACCERTARE, ai sensi dell'articolo 179, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 e del punto 3.18 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria all. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011, la somma di € 816.736,85, a titolo di entrata derivante dal prelievo da deposito bancario, al Cap. 70101 (PdC E.5.04.07.01.001) del bilancio di competenza;
6. di IMPUTARE, a carico degli esercizi successivi, gli impegni di spesa necessari a rimborsare le rate di ammortamento del mutuo in oggetto, per un importo annuo di € 37.598,50 a valere sul capitolo 300002 art. 2 per la quota capitale e al capitolo 160650 per gli interessi;
7. di IMPEGNARSI ad iscrivere, nei bilanci degli esercizi non considerati e per il periodo di anni di validità del mutuo, la rata di cui l'ente è debitore per il rimborso del prestito;
8. di DELEGARE, come si delega alla Cassa Depositi e Prestiti S.p.A., la quota delle entrate irrevocabilmente "pro-solvendo" e non "pro soluto";
9. di EMETTERE sul tesoriere come sopra un atto di delega, dell'importo di € 816.736,85, a decorrere dal 01/01/2020 e fino al 31/12/2048, corrispondente alla rata di ammortamento del prestito;
10. di PRENDERE ATTO che il tesoriere è tenuto a vincolare le somme occorrenti a soddisfare, alle rispettive scadenze, i pagamenti che matureranno nel corso dell'anno;
11. di RENDERE NOTO che il responsabile del procedimento di cui all'articolo 5 della legge n. 241/1990 è la Sig.ra Elisabetta Orazi;
12. di DARE ATTO che la sottoscrizione della presente determina equivale ad attestazione di regolarità tecnica, attestante la regolarità, la legittimità e la correttezza dell'azione amministrativa, prescritta dall'articolo 147-bis, comma 1, del D.Lgs. 267/2000;
13. di DISPORRE la pubblicazione della presente determinazione all'albo pretorio on line, nonché nell'apposita sezione del sito internet istituzionale denominata "*Amministrazione Trasparente*".-

* * * * *

Il Responsabile del Settore
F.to Rag. ELISABETTA ORAZI

In relazione al disposto di cui all'art. 147-*bis*, comma 1, e all'art. 183, comma 7, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, si appone il visto di regolarità contabile e si attesta la copertura finanziaria del presente provvedimento.

Treia, 09-12-2019

Il Responsabile del Servizio Finanziario
F.to Rag. ELISABETTA ORAZI

Impegno contabile n.	Liquidazione n.
Accertamento contabile n.	

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Copia della presente determinazione viene pubblicata sito web istituzionale di questo Comune in data odierna per rimanervi quindici giorni consecutivi fino al 04-03-2020

Treia, 18-02-2020

Il Responsabile delle Pubblicazioni
F.to Dott.ssa LILIANA PALMIERI

È copia conforme all'originale.

Treia, 18-02-2020

Il Responsabile del I Settore
Dott.ssa LILIANA PALMIERI