



COMUNE DI ALLAI

Provincia di Oristano

Via Ponte Nuovo, 3 - 09080 Allai (OR)

Tel. 0783.6813

mail:comunediallai@tiscali.it pec:protocollo@pec.comune.allai.or.it

**DETERMINAZIONE
SETTORE FINANZIARIO
N. 23 DEL 16/07/2024**

**IMPEGNO E LIQUIDAZIONE MUTUI CASSA DEPOSITI E PRESTITI - PAGAMENTO RATE
SCADENZA 30/06/2024.**

L'anno duemilaventiquattro del mese di luglio del giorno sedici nel proprio ufficio,

IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO

Richiamati i seguenti atti:

- lo Statuto Comunale, approvato con Deliberazione Consiglio Comunale n. 13 del 28.03.2001 e ss. mm. ii.;
- il Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi, approvato con Deliberazione Giunta Comunale n. 74 del 17.11.2011 e ss. mm. ii.;
- il vigente Regolamento comunale di contabilità, approvato con deliberazione Consiglio Comunale n. 27 del 25.11.2021;

Richiamate:

- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 1 del 8.02.2024 avente ad oggetto "Documento Unico di Programmazione (DUP) - Periodo 2024/2026 - Discussione e conseguente deliberazione (art. 170, comma 1 del D.lgs. n. 267/2000)";
- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 2 del 8.02.2024 di "Approvazione del Bilancio di Previsione Finanziario 2024/2026 (art. 151, D.lgs. n. 267/2000 e art. 10, D.lgs. n. 118/2011)";

Visti:

- il D.lgs. 18/08/2000, n. 267;
- il Decreto n. 1 del 4.01.2024 relativo all'affidamento dell'incarico di Responsabile del Settore Finanziario alla dott.ssa Maria Elena Dessi;

Dato atto che:

- l'istruttoria ai fini dell'adozione del presente atto è stata espletata dal Responsabile del Procedimento DESSI MARIA ELENA;

- ai sensi dell'art. 6 bis della legge 7 agosto 1990, n. 241 e ss. mm. ii. non è stata rilevata la presenza di situazioni di conflitto di interesse;

Atteso che ai sensi dell'art.183, c.2, punto b), del D.Lgs. n.267/2000 *"con l'approvazione del bilancio e successive variazioni, e senza la necessità di ulteriori atti, è costituito impegno sui relativi stanziamenti per le spese dovute:*

b) per le rate di ammortamento dei mutui e dei prestiti, interessi di preammortamento ed ulteriori oneri accessori nei casi in cui non si sia provveduto all'impegno nell'esercizio in cui il contratto di finanziamento è stato perfezionato";

Visto il Dl n. 18/2020, che all'art. 112 testualmente dispone: *"1. 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 decretolegge 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. 2. Il risparmio di spesa di cui al comma 1 è utilizzato per il finanziamento di interventi utili a far fronte all'emergenza COVID-19";*

Preso atto che con l'approvazione del bilancio di previsione è costituito impegno sulle spese stanziato nel bilancio del corrente esercizio agli specifici capitoli degli interessi allocati in bilancio al meccanismo 50.01.1.0107:

Missione	50	Debito pubblico
Programma	1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari
Titolo	1	Spese correnti
macroaggregato	107	Interessi passivi

- nonché sui capitoli relativi al rimborso dei prestiti 50.02.4.0403 :

Missione	50	Debito pubblico
Programma	2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari
Titolo	4	Rimborso di prestiti
macroaggregato	403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine

Richiamata la comunicazione della Cassa Depositi e Prestiti, recepita con protocollo n. 2229 del 23/05/2024, relativa all'avviso di pagamento rate ammortamento mutui contratti con il suddetto istituto, in scadenza al 30/06/2024;

Visto il prospetto riepilogativo delle rate in scadenza allegato alla presente determinazione;

Dato atto che il presente provvedimento comporta impegno di spesa a carico della parte corrente del bilancio di esercizio annuale ai sensi dell'art.183, c.2, lettera b), del D.Lgs. n.267/2000, in quanto trattasi di spesa per il pagamento di rate di ammortamento mutui;

Ritenuto di procedere alla liquidazione delle rate di ammortamento in scadenza relative al primo semestre 2024;

Visti:

- il D. Lgs. 18 agosto 2000, n.267, come integrato e modificato dal D. Lgs. n.126/2014, ed in particolare gli articoli 183, c.5, e 184;
- il D. Lgs. 23.06.2011, n.118, come modificato con D. Lgs. n.126/2014;
- il Regolamento di Contabilità;

DETERMINA

di richiamare la premessa per far parte integrante del determinato;

di impegnare e liquidare la somma di € 21.749,09 in favore della cassa Depositi e Prestiti a titolo di quota capitale e interessi relativi alla prima rata 2024 legata ai mutui in essere con il citato istituto;

Di dare atto che la spesa relativa alla quota capitale trova imputazione sui seguenti capitoli allocati in bilancio con la codifica 50.02.4.0403:

capitolo	Oggetto	importo
1891	QUOTA CAPITALE MUTUO STRADA PERDU MAGGIU - CONC. 2004 - POSIZ. 4438238/00	9.268,39
1945	MUTUO IMPIANTI SPORTIVI - QUOTA CAPITALE RATA RIMBORSO – POSIZIONE 4422928/00	1.904,59
1946	QUOTA CAPITALE MUTUO CIMITERO - CONC. 2004 - POSIZ. 4382850/00	2.620,15
1905	Q.TA CAPITALE RATA MUTUO SIST. STAORD. STRADE 120 MLN. ANNO 2001 – POSIZIONE 4376085/01	1.056,84
1900	Q.TA CAPITALE RATA MUTUO MANUTENZ. STRAORD. STRADE INTERNE – POSIZIONE 4315164/00	2.345,96
1895	QUOTA CAPITALE RATA MUTUO MANUTENZ. STAORD. STRADE ESTERNE – POSIZIONE 4315163/00	772,81

Di dare atto che la spesa relativa alla quota interessi trova imputazione sui seguenti capitoli allocati in bilancio con la codifica 50.01.1.0107:

capitolo	Oggetto	importo
----------	---------	---------

1321	QUOTA INTERESSI MUTUO STRADA PERDU MAGGIU - CONC. 2004 - POSIZ. 4438238/00	440,73
1950	MUTUO IMPIANTI SPORTIVI - QUOTA INTERESSI RATA RIMBORSO – POSIZIONE 4422928/00	0,00
8141	QUOTA INTERESSI MUTUO CIMITERO - CONC. 2004 - POSIZ. 4382850/00	116,56
840	Q.TA INTERESSI RATA MUTUO SIST. STAORD. STADE 120 MLN. ANNO 2001 – POSIZIONE 4376085/01	802,04
830	Q.TA INTERESSI RATA MUTUO MANUTENZ. STRAORD. STRADE INTERNE – POSIZIONE 4315164/00	1.856,22
825	QUOTA INTERESSI RATA MUTUO MANUTENZ. STAORD. STRADE ESTERNE – POSIZIONE 4315163/00	564,80

Di dare atto che la presente Determinazione diviene esecutiva dal momento dell'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria da parte del Responsabile del Servizio Finanziario;

Di disporre, secondo i principi generali dell'ordinamento, la pubblicazione del presente atto pubblico all'Albo Pretorio, per la durata di 15 giorni dalla data di esecutività, per fini cognitivi in ordine ad ogni eventuale tutela giurisdizionale dei cittadini amministrati.

Il Responsabile del Servizio

Firmato Digitalmente

dott.ssa Maria Elena Dessì