



Comune di Rosolini

Libero Consorzio di Siracusa

Prot
Rosolini, 09/03/2023

RICONOSCIMENTO DI LEGITTIMITA' DEBITI FUORI BILANCIO AI SENSI DELL'ART. 194 COMMA 1° LETT. E) DEL D.LGS. 267/2000, DERIVANTE DALL'ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI IN VIOLAZIONE DEI COMMI 1,2 E 3 DELL'ARTICOLO 191 DEL TUOEL.

RELAZIONE DEL RESPONSABILE DEI SERVIZI FINANZIARI

Il sottoscritto Modica Vincenzo, nella qualità di Responsabile del 3° Settore "Servizi Finanziari", nominato con determinazione Sindacale nr.1 R.G. 1 del 04/01/2022 ritenuto dover procedere a riconoscere il sopracitato debito quale legittimo debito fuori bilancio, debito derivante da una copertura parziale dell'impegno contabile 482/2022 sugli interessi passivi maturati a debito dell'ente per anticipazioni di tesoreria relative all'anno 2022, relaziona quanto segue:

Premesso che ogni procedimento amministrativo che comporta impegno di spesa deve trovare, la relativa attestazione di copertura finanziaria ed essere prenotato nelle scritture contabili dell'esercizio individuato nel provvedimento che ha originato il procedimento di spesa.

Che con propria determina nr. 431 del 22/07/2022 lo scrivente procedeva ad impegnare la spesa per gli interessi passivi di tesoreria per l'anno 2022 ai sensi dell'art. 183 TUEL;

Che con successiva determinazione nr. 813 del 30/12/2022, a seguito di interrogazione autonoma on-line sui saldi presenti alla data del 30/12/2022:

1. riscontrava la somma di euro 261.712,42 a titolo di interessi passivi anno corrente;
2. provvedeva ad integrare l'impegno di spesa assunto con la determinazione nr. 431/2022 al fine di evitare l'insorgenza di possibili debiti fuori bilancio.

Preso atto che in data 20/01/2023 con provvisorio di entrata nr. 14 la Banca di Credito Cooperativo richiedeva la regolarizzazione di euro 287.653,75 quali interessi passivi per l'anno 2022 (estratto conto al 31/12/2022) pubblicato nell'anno 2023 sul portale on-line.

Che detto importo non risultava coerente con quanto riportato alla data del 30/12/2022 euro 261.712,42 a seguito del quale si era proceduto ad integrare l'impegno di euro 260.000,00 già assunto con determina 431 del 22/07/2022, con successiva determina 813 del 30/12/2022 per complessivi euro 261.800,00.

Che a seguito di quanto, con nota prot. 0002759 del 06/02/2023 a firma congiunta del Responsabile e del Legale rappresentante dell'Ente si richiedeva alla Banca di Credito Cooperativo di Pachino - istituto Tesoriere, di comunicare le motivazioni e comunque di volere accogliere la richiesta di rideterminazione dell'importo di euro 287.653,75.

Che in data 15/02/2023 a seguito di regolare convocazione si riuniva il Consiglio di Amministrazione della Banca di Credito Cooperativo per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno 16) Richiesta del Comune di Rosolini su rideterminazione degli interessi maturati nel 2022 sulle anticipazioni di tesoreria, invitata il Direttore a riferire*che trattasi di errata assunzione, operata dagli uffici amministrativi del comune, degli interessi passivi maturati a debito dell'ente per anticipazioni di tesoreria relative all'anno 2022. L'errore è stato originato dall'aver assunto, con interrogazione autonoma del 30/12/2022, l'importo evidenziato dal terminale quale dato maturato a quella data e non, come in effetti era, come dato maturato alla fine del mese precedente...nondimeno non si possono considerare le storiche e positive relazioni intercorrenti fra la Banca ed il comune, per le quali propone al Consiglio di rideterminare l'importo annuo degli interessi segnalato per 287.653,75 euro, erogando all'ente una riduzione dell'importo nella misura di 10.000,00 euro* Il Consiglio, sentito il Collegio sindacale, accoglie la proposta del Direttore, autorizzandolo ad operare l'abbuono deliberato.

Pertanto a seguito di quanto sopra riportato l'importo da riconoscere come debito fuori bilancio risulta essere pari a euro 15.853,75 al netto delle riduzioni operate dall'Istituto Bancario, così come deliberato dal CDA e comunicato dal Tesoriere mezzo mail in data 08/03/2023.

Estratto conto bancario interessi a debito al 31/12/2022	287.653,75
Impegno contabile 482/2022	261.800,00
Differenza	25.853,75
Riduzione operata dal CDA estratto verbale 16	10.000,00
Somma da riconoscere come debito fuori bilancio	<u>15.853,75</u>

Il Responsabile dei Servizi Finanziari
Vincenzo Modica

