



# COMUNE DI SARROCH

*Città Metropolitana di Cagliari*

A-TEC - AREA TECNICA

## DETERMINAZIONE

**Num.: 314 Data: 20/07/2018**

**OGGETTO ; impregni di spesa per il pagamento di partite pregresse un favore della società olivetti spa**

\*\*\*\*\*

Visto il D.Lgs. n. 267/2000, come modificato ed integrato dal d.Lgs. n. 126/2014;

Visto il D.Lgs. n. 118/2011;

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:

• con decreto del Sindaco del 07 febbraio 2018 è stata attribuita la Responsabilità del Settore Urbanistica Ambiente e Territorio nella persona dell'Ing. Gian Luca Lilliu;

• a norma dell'Art. 151 del D.Lgs. n. 267/2000 e Art.10 del D.Lgs. n. 118/2011, con la Deliberazione di Consiglio Comunale n. 28 del 28/07/2016 è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2016-2018;

**Richiamate:**

- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 21 in data 21.06.2018 esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Documento unico di programmazione per il periodo 2018/2020;
- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 22 in data 21.06.2018, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Bilancio di previsione finanziario 2018/2020;
- il Decreto del Ministero dell'Interno con il quale è stato differito al 31 marzo 2018 il termine per l'approvazione del bilancio di previsione;

vista la determinazioni **n. 61 del 04.03.2016** sono stati assunti rispettivamente gli impegni n. 35 sul CAP 10510018 e n. 36 sul CAP 12301012 per il servizio pubblica connettività SPC affidato mediante accordi quadro sul CONSIP alla società Olivetti spa;

Vista la seguente fattura elettronica pervenuta tramite SDI e acquisite al RUF di questo ente, riferite al servizio in parola n. 19654 del 27.07.2016 di € 171,06 la quale per mero errore materiale non risulta mandata a liquidazione;

Considerato che in occasione del riaccertamento dei residui attivi e passivi, quale adempimento propedeutico alla stesura del Rendiconto di gestione 2016 – 2017, sono stati erroneamente radiati dal Conto Finanziario tutti gli impegni appositamente assunti e nello specifico i seguenti:

- n. 35/2016
- n. 36/2016 confluendo nell' avanzo di amministrazione;

Ritenuto di dover provvedere alla liquidazione delle somme sopra descritte al fine di consentire l'assolvimento dell'obbligazione giuridicamente assunta dal Comune di Sarroch nei confronti del fornitore, assumendo un nuovo impegno di € 171,06;

Rilevato che le somme da impegnare con il presente atto derivano da obbligazioni già assunte;

Viste le deliberazioni della Corte dei Conti sezione Lombardia, in merito alle passività pregresse:

• n. 339 del 22/07/2011 consumi; “Accanto a quelli definibili tecnicamente “debiti fuori bilancio”, si collocano le c.d. “passività pregresse” o arretrate, spese che, a differenza dei primi, riguardano debiti per cui si è proceduto a regolare impegno (amministrativo, ai sensi dell’art. 183 TUEL) ma che, per fatti non prevedibili, di norma collegati alla natura della prestazione, hanno dato luogo ad un debito in assenza di copertura (mancanza o insufficienza dell’impegno contabile ai sensi dell’art. 191 TUEL). Proprio perché la passività pregressa si pone all’interno di una regolare procedura di spesa, esula dalla fenomenologia del debito fuori bilancio (cfr., in proposito, la recente deliberazione di questa Sezione in merito al caso delle prestazioni professionali, n. 441/2012/PAR) e costituiscono, invero, debiti la cui competenza finanziaria è riferibile all’esercizio di loro manifestazione.

In tali casi, lo strumento procedimentale di spesa è costituito dalla procedura ordinaria di spesa (art. 191 TUEL”;

• n. 82 del 23/02/2015 "Spese che riguardano debiti per cui si è proceduto a regolare impegno (amministrativo, ai sensi dell’art. 183 T.U.E.L.), ma che, per fatti non prevedibili, di norma collegati alla natura della prestazione, hanno dato luogo ad un debito in assenza di copertura (mancanza o insufficienza dell’impegno contabile ai sensi dell’art. 191 T.U.E.L.).

Proprio perché la passività pregressa si pone all’interno di una regolare procedura di spesa, esula dalla fenomenologia del debito fuori bilancio (cfr., in proposito, la recente deliberazione di questa Sezione in merito al caso delle prestazioni professionali, SRC Lombardia n. 441/2012/PAR; su un caso analogo Cfr. SRC Lombardia deliberazione n.339/2013/PAR) e costituiscono, invero, debiti la cui competenza finanziaria è riferibile all’esercizio di loro manifestazione. In tali casi, lo strumento procedimentale di spesa è costituito dalla procedura ordinaria di spesa (art. 191 T.U.E.L.), accompagnata dalla eventuale variazione di bilancio necessaria a reperire le risorse ove queste siano insufficienti (art. 193 T.U.E.L);

Ritenuto quindi necessario riconoscere quale passività pregressa l’importo di € 171,06 e di provvedere in merito ad assumere impegno di spesa di pari importo a carico del bilancio, svincolando la stessa somma dall’impegno n. 45 nel Cap./Art. 12301009 denominato **“SPESE CONSUMI ELETTRICI CENTRO SOCIALE** del bilancio di previsione finanziario – Annualità 2018, sufficientemente capiente.

## DETERMINA

1) di riconoscere la passività pregressa dell’importo di € 171,06 per le motivazioni espresse in premessa a favore della Società Olivetti spa con sede in via Jervis 77 cap 10015 Ivrea To P.Iva 02298700010 svincolando la somma di € 171,06 dall’imp. 45 capitolo 12301009 e assumendo nuovo impegno di pari importo da utilizzare per il pagamento delle passività pregresse;

2) di impegnare, ai sensi dell’articolo 183, comma 1, del d.Lgs. n 267/2000 e del principio contabile applicato all. 4/2 al d.Lgs. n. 118/2011, le seguenti somme corrispondenti ad obbligazioni giuridicamente perfezionate, con imputazione all’esercizio in corso come di seguito esplicito:

|                |          |             |
|----------------|----------|-------------|
| Eserc. Finanz. | 2018     |             |
| Cap./Art.      | 12301009 | Descrizione |

|                 |   |             |                                     |                    |  |
|-----------------|---|-------------|-------------------------------------|--------------------|--|
|                 |   |             | CONSUMI , ELETTRICI, CENTRO SOCIALE |                    |  |
| Miss./Progr.    | 12/03                                   | PdC finanz. | U.1.03.02.05.000                    | Spesa non ricorr.  |  |
| Centro di costo | 11003                                   |             |                                     | Compet. Econ.      |  |
| SIOPE           |   | CIG         | Z5C063EDB2                          | CUP                |  |
| Creditore       | OLIVETTI SPA                            |             |                                     |                    |  |
| Causale         | SERVIZIO DI PUBBLICA CONNETTIVITA (SPC) |             |                                     |                    |  |
| Modalità finan. |   |             |                                     | Finanz. da FPV     |  |
| Imp./Pren. n.   |   | Importo     | € 171,06                            | Frazionabile in 12 |  |

- 1) di accertare, ai sensi e per gli effetti di cui all'articolo 183, comma 8, del d.Lgs. n. 267/2000, che il seguente programma dei pagamenti è compatibile con gli stanziamenti di bilancio e con i vincoli di finanza pubblica;
- 2) 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 Ing. Gian Luca Lilliu;
- 3) 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(*verificare la compatibilità delle soluzioni proposte con il regolamento sui controlli interni adottato dall'ente*);
- 4)  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;

L'ISTRUTTORE  
**DESSI BARBARA**

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO  
**LILLIU GIANLUCA**

(Sottoscritto digitalmente ai sensi dell'articolo 21 D. Lgs. 82/2005 e s.m.i.)

## PARERE TECNICO

In ordine alla regolarità tecnica della presente proposta, ai sensi dell'art. 49, comma 1, TUEL - D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, si esprime parere Favorevole.

Data: 20/07/2018

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO  
**Responsabile A-TEC - AREA TECNICA**  
**LILLIU GIANLUCA**

*(Sottoscritto digitalmente ai sensi dell'articolo 21 D. Lgs. 82/2005 e s.m.i.)*

## VISTO CONTABILE

Il Responsabile del Servizio Contabilità 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:

| Titolo     | Missione | Capitolo | Esercizio | Impegno | Importo  |
|------------|----------|----------|-----------|---------|----------|
| 1.03.02.05 | 12.03    | 12301009 | 2018      | N. 527  | € 171,06 |

Data: 20/07/2018

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO  
**SERRA ANTONELLA**

*(Sottoscritto digitalmente ai sensi dell'articolo 21 D. Lgs. 82/2005 e s.m.i.)*

Con l'apposizione del visto di regolarità contabile di cui copra il presente provvedimento è esecutivo.