

Messo

M 1139



COMUNE DI CATENUOVA

Libero Consorzio Comunale di Enna
III SETTORE TECNICO

Prot. nr. 8982 del 05.08 - 2025

DETERMINA DIRIGENZIALE

Nr. 250 del 23/07/2025

Il Responsabile del III° Settore Tecnico

(Nominato dal Sindaco con D.S. nr. 33 del 30.07.2024)

Oggetto: Liquidazione somme per la definizione agevolata (cd. Rottamazione quater) del debito fuori bilancio riconosciuto con delibera di Consiglio Comunale n.29 del 16/07/2025 in favore dell'Agazia delle Entrate – Riscossione.

IL RESPONSABILE DELL'AREA TECNICA

Premesso che:

- con la Delibera n.7 del 27/03/2025 del Consiglio Comunale, è stato approvato il D.U.P. - Documento Unico di Programmazione 2025/2027;
- con la Delibera n.8 del 27/03/2025 del Consiglio Comunale, è stato approvato il Bilancio di Previsione 2025/2027 e relativi allegati;

Preso atto che, sono stati notificati a questo Ente, in qualità di obbligato, da parte di Agenzia Entrate Riscossione, cartelle ed avvisi di pagamento riguardanti restituzione somme erogate dall'Assessorato Regionale lavoro – Fondo Siciliano per cantieri di lavoro, debitamente notificate, relative a posizioni debitorie per le quali risultano definitivamente scaduti i termini di impugnazione;

Considerato che:

- il Comune ha richiesto di aderire alla **Definizione agevolata (cd. Rottamazione quater) ai sensi dell'art. 1 comma da 231 a 252 della L. 197/2022**, per le cartelle di pagamento di cui sopra e riportanti i seguenti estremi:
 - o n.29420140004887907000
 - o n.29420170000725900000
 - o n.29420120002704663000

per un importo residuo, comprensivo di sanzioni ed interessi , pari ad **euro 159.497,30** a fronte delle quali è stata presentata la dichiarazioni di adesione alla riammissione alla definizione agevolata prot. n. W-2025031909017952 del 19.03.2025.

- Agenzia delle Entrate Riscossione ha accolto le richieste di adesione, determinando l'ammontare del debito da pagare per la definizione pari a € 98.289,00 in un numero di

10 rate, le prime delle quali con scadenza 31 luglio e 30 novembre 2025, e le successive 8 rate dal 28/02//2026 al 30/11/2027

Considerato che con Delibera di Consiglio Comunale n.29 del 16/07/2025 è stato riconosciuto il debito fuori bilancio di € 98.289,00 con previsione di impegno siccome segue:

- Anno 2025 n. 2 rate da € 10.396,85 per un importo complessivo di € 20.793,70
- Anno 2026 n. 4 rate da € 10.396,85 per un importo complessivo di € 41.587,40
- Anno 2027 n. 4 rate da € 10.396,85 per un importo complessivo di € 41.590,74

Considerato che con la succitata Delibera di Consiglio Comunale è stata integrata la disponibilità del capitolo 52/1 nell'esercizio finanziario 2025 mediante applicazione dell'avanzo accantonato per passività e debiti potenziali per € 20.793,70;

Considerato che con la succitata Delibera di Consiglio Comunale è stato deliberato di effettuare la regolarizzazione contabile impegnando la spesa relativa sul capitolo 52/1 codice di bilancio 01.01-1.10, come segue:

Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
€ 20.793,70	€ 41.587,40	€ 41.590,74

Considerato che con Determina Dirigenziale n.249 sono state impegnate le somme per gli anni 2025-2026-2027 imputandole al capitolo 52/1 codice di bilancio 01.01-1.10, come segue:

Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
€ 20.793,70	€ 41.587,40	€ 41.590,74

Ritenuto dover celermente provvedere al pagamento della prima rata di €10.396,85 con scadenza 31/07/2025 presso l'Agenzia delle Entrate – Riscossione, c.f. 13756881002, codice modulo di pagamento 180294500188500285, oggetto: comunicazione delle somme dovute n. AT 29490202500217308190 del 05/06/2025, codice CBILL AJZ8Z, secondo i modelli di pagamento allegati;

Visto quanto dispone in materia il vigente regolamento di contabilità di questo Comune;

Accertato che, dall'assolvimento degli obblighi di cui al DPR 62/2013, per cui sul presente provvedimento non sussiste situazione di conflitto di interesse in capo al soggetto che sottoscrive il presente provvedimento;

Visto il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 s.m. i.;

Visto il D.Lgs. 31 marzo 2023, n. 36;

Visto il regolamento comunale sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi;

Visto il regolamento comunale dei contratti;

Visto il D.Lgs nr. 187/ IO art. 3 " Tracciabilità dei flussi finanziari";

Visto le linee guida ANAC;

Visto l'art.107, comma 3, del D. Lgs. nr. 267 /2000 sulla base del quale spettano ai Dirigenti gli atti di gestione finanziaria, ivi compresa l'assunzione di impegni di spesa;

D E T E R M I N A

1. di liquidare la somma di €10.396,85 in favore dell'Agenzia delle Entrate – Riscossione, c.f. 13756881002, codice modulo di pagamento 180294500188500285, oggetto: comunicazione delle somme dovute n. AT 29490202500217308190 del 05/06/2025, codice CBILL AJZ8Z, con mandato all'economista comunale Manno Maria Grazia;
2. di dare atto che la superiore somma trova copertura nel capitolo 52/1 codice di bilancio 01.01-1.10, come da impegno assunto con determina dirigenziale n.249 del 23/07/2025;

3. di provvedere al pagamento con le modalità indicate nei moduli di pagamento forniti dall'Agenzia delle Entrate – Riscossione, allegati alla presente determinazione;
4. di trasmettere il presente atto al Settore Economico Finanziario;
5. di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile

Il Segretario Comunale in sostituzione
del Responsabile del Settore Tecnico
(Dott. Filippo Ensabella)



SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO
VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

In merito alla spesa, che quest'ultima comporta, la copertura finanziaria ai sensi dell'art.55, comma 5°, della Legge n. 142/90 ed esprime parere favorevole di regolarità contabile, procedendo alla registrazione del relativo impegno spesa come di seguito:

- € 20.793,70 per l'anno 2025, imputazione al Cod.01.01-1.10, Cap. 52/1, del bilancio pluriennale 2025/2027.
- € 41.587,40 per l'anno 2026, imputazione al Cod.01.01-1.10, Cap. 52/1, del bilancio pluriennale 2025/2027.
- € 41.590,74 per l'anno 2027, imputazione al Cod.01.01-1.10, Cap. 52/1, del bilancio pluriennale 2025/2027.

Il Responsabile del Settore Economico/Finanziario
(Dott. Maria Concetta Giunta)