



COMUNE DI USSASSAI PROVINCIA DI NUORO

Via Nazionale, 120 – 08040 Ussassai (NU) | +39 0782 55710
 protocollo@pec.comune.ussassai.og.it | comune.ussassai.og.it
 C.F. e P.IVA 00160240917

Area Finanziaria DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Reg. generale n. 132 del 25/03/2024	Reg. settore n. 33 del 25/03/2024	Oggetto: SERVIZIO DI ORDINATIVO INFORMATICO – RECUPERO COSTI DI ARCHIVIAZIONE ORDINATIVI INFORMATICI E COMPENSO DISPOSIZIONI ORDINATIVI INFORMATICI ANNO 2023 – LIQUIDAZIONE IN FAVORE DEL BANCO DI SARDEGNA SPA – CIG Z9B34CA92D CIG: Z9B34CA92D
--	--	---

La Responsabile dell'Area Finanziaria

Adotta la seguente determinazione:

VISTA la deliberazione del Consiglio Comunale del 20/12/2023 n.29 avente per oggetto approvazione Documento Unico di Programmazione 2024-2026 (DUP), immediatamente esecutiva;

VISTA la deliberazione del C.C. n.32 del 27/12/2023 di approvazione del bilancio di Previsione 2024/2026 immediatamente esecutiva;

VISTA la deliberazione della G.M. n. 1 del 12/01/2024 con la quale è stato approvato il P.E.G. per l'esercizio finanziario 2024-2026, nonché assegnate le risorse ed interventi ai responsabili d'area;

CONSIDERATO che ai sensi del D. Lgs. 18 Agosto 2000 n. 267, spettano ai dirigenti tutti i compiti, compresa l'adozione di atti che impegnano l'amministrazione verso l'esterno, che la legge e lo statuto espressamente non riservino agli organi di Governo dell'Ente;

VISTO l'art. 107, comma 3, lett. d) del D. Lgs. 18/8/2000, n. 267 che attribuisce ai dirigenti la competenza ad assumere impegni di spesa ed i principi contabili di cui all'art. 151 del medesimo D.Lgs.n.267/00 e al D. Lgs.118/11;

TENUTO CONTO che nei Comuni privi di personale di qualifica dirigenziale le funzioni di cui al comma 3 sono svolte dai responsabili degli uffici e dei servizi;

VISTO il decreto del Sindaco in data 13.03.2024 n.3 con il quale è stato conferito alla Rag. Cinzia Orazietti, Responsabile dell'Area Finanziaria l'incarico di E.Q. relativa all'Area fino alla scadenza del mandato del Sindaco *pro-tempore*;

DATO ATTO che questo ente deve applicare il nuovo principio di competenza finanziaria di cui all'allegato n.1 e 2 del Dpcm 28/12/2011 secondo il quale le obbligazioni attive e passive giuridicamente perfezionate sono registrate nelle scritture contabili con l'imputazione all'esercizio nel quale vengono a scadenza intendendo quale scadenza dell'obbligazione il momento in cui l'obbligazione diventa esigibile perché conclusa;

ACCERTATA la disponibilità effettiva esistente nella propria dotazione in conto del capitolo di spesa di cui in parte dispositiva;

PREMESSO che gli Enti locali sono dotati del Servizio di Tesoreria il quale, ai sensi dell'art. 209, comma 1, del D.Lgs.n.18.08.2000, n.267: “consiste nel complesso di operazioni legate alla gestione finanziaria dell'Ente locale e finalizzate in particolare alla riscossione delle entrate, al pagamento

delle spese, alla custodia di titoli e valori ed agli adempimenti connessi, previsti dalla legge, dallo Statuto, dai regolamenti dell'Ente o da norme di legge”;

PREMESSO che gli artt. 208 e 210 del D.Lgs.n.267/2000 stabiliscono che gli Enti Locali debbano avere un servizio di tesoreria che viene affidato ad un Istituto di credito mediante procedura ad evidenza pubblica;

CONSIDERATO che:

- il Comune di Ussassai, con deliberazione del C.C. n.3 del 24/02/2021 ha stabilito di avvalersi della facoltà di aderire alla convenzione per il Servizio di Tesoreria, stipulata tra la Regione Sardegna e il Banco di Sardegna S.p.A., in data 28/06/2018;
- in esecuzione di tale deliberazione consiliare, il Comune di Ussassai, in data 16/07/2021, ha stipulato, con il Banco di Sardegna spa, la convenzione per il servizio di tesoreria, con decorrenza dal 01.06.2021 e fino al 31.12.2021 con possibilità di rinnovo ai sensi del comma 5, dell'art. 63, del D.Lgs.n.50/2016 per il successivo triennio 2022-2024;

DATO ATTO:

- che in data 28.06.2018 la Regione Autonoma della Sardegna - Assessorato alla Programmazione, Bilancio, Credito e Assetto del Territorio ha stipulato la convenzione di Tesoreria con il Banco di Sardegna S.p.A. a far data dal 09.07.2018 al 31.12.2021, rinnovabile per un triennio;
- che il capitolato speciale d'appalto, posto a base di gara per l'affidamento del servizio di tesoreria regionale, già prevedeva all'art. 4 la possibilità di estensione del servizio di tesoreria agli enti locali territoriali, con le stesse modalità e condizioni applicate alla Regione Sardegna e riassunte nell'avviso pubblicato dall'Assessorato Regionale alla Programmazione e Bilancio;
- che con comunicazione acclarata al protocollo di questo ente al n. 3808 del 21/10/2021, la Regione Sardegna ha comunicato agli Enti l'avvio delle procedure finalizzate ad avvalersi della clausola prevista dall'articolo 3 del capitolato speciale per i Servizi di tesoreria, alle condizioni stabilite dall'art. 63, comma 5 del D.Lgs.n.50/2016, ossia “della ripetizione dei servizi analoghi per il successivo triennio, alle medesime condizioni già pattuite, per il periodo dal 01/01/2022 al 31/12/2024”, stabilendo a breve la stipula del nuovo contratto;
- che con successiva comunicazione acclarata al protocollo di questo ente al n.4538 del 14/12/2021, la Regione Sardegna - Assessorato alla Programmazione, Bilancio, Credito e Assetto del Territorio, facendo seguito alla comunicazione di cui sopra, informa che sulla base degli accordi intercorsi con il tesoriere Banco di Sardegna S.p.A., procederà alla stipula del Contratto relativo alla gestione del Servizio di Tesoreria per il periodo 01/01/2022 – 31/12/2024, in data 20 dicembre 2021;

RICHIAMATA la deliberazione del Consiglio comunale n.34 del 28/12/2021 con la quale è stata rinnovata l'adesione alla convenzione per il servizio di Tesoreria stipulata tra la Regione Sardegna ed il Tesoriere Banco di Sardegna S.p.A., con decorrenza 01.01.2022 e fino al 31.12.2024, in coerenza con le note dell'Assessorato Regionale alla Programmazione, Bilancio, Credito e Assetto del Territorio, acquisite al prot. n. 3808 del 21/10/2021 e n.4538 del 14/12/2021, alle medesime condizioni già pattuite e vigenti fino al 31.12.2021, per il periodo dal 01/01/2022 e fino al 31/12/2024, tenuto conto che, come precisato nelle suddette note assessoriali, non è necessaria la preventiva richiesta agli uffici regionali;

VISTO il contratto (Rep. n. 7 prot. 48926 del 21/12/2021) per l'affidamento del servizio di tesoreria per il periodo compreso tra il 01.01.2022 ed il 31.12.2024. Ripetizione dei servizi analoghi, come previsto dall'art. 3 del capitolato speciale allegato al contratto stipulato il 28 giugno 2018, repertorio n. 6, prot. 21588, fra la Regione Autonoma della Sardegna e Banco di Sardegna S.p.A. - CIG. 893159053B;

TENUTO CONTO che la ripetizione avviene alle stesse condizioni economiche patti e condizioni di cui alla convenzione, firmata in data 16/07/2021 tra il Comune di Ussassai e il Banco di Sardegna per il periodo 01/06/2021 – 31/12/2021;

VISTE le condizioni economiche indicate nella predetta convenzione, art. 10;

DATO ATTO che i costi per il Comune di Ussassai in base a tale convenzione, da corrispondere annualmente in via forfettaria onnicomprensiva e con liquidazione annuale, di cui all'art. 5, comma 3, del capitolato (in costanza di sospensione del regime di tesoreria unica cd. mista) risultano pari a euro

6.867 (euro seimilaottocentosessantasette) + IVA, corrispondenti ad €. 2,77 + iva al 22% per la media degli ordinativi emessi nel triennio 2018-2020 (n. 2.479);

RICHIAMATA la propria determinazione n.1 del 13/01/2022 (N.R.G.2 del 13/01/2022) con la quale si è proceduto ad impegnare per la gestione del servizio di tesoreria per il periodo 01.01.2022 – 31.12.2024 a favore della società Banco di Sardegna Spa con sede legale a Cagliari Viale Bonaria n.33, Cagliari – C.F. 01564560900 e P.I. 03830780361, la somma complessiva pari a € 20.601,00 oltre l'IVA di legge;

DATO ATTO che ai sensi dell'articolo 3, comma 5, della legge n. 136/2010 ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari, gli strumenti di pagamento predisposti dalle pubbliche amministrazioni devono riportare, in relazione a ciascuna transazione posta in essere, il codice identificativo dei singoli affidamenti (C.I.G.), così come attribuiti dall'Autorità di vigilanza sui contratti pubblici di lavori, servizi e forniture su richiesta delle stazioni appaltanti;

ATTESO che dal competente sito dell'Autorità di Vigilanza sui Contratti Pubblici di Lavori, Servizi e Forniture è stato acquisito on line il relativo codice identificativo di gara necessario per la tracciabilità dei pagamenti al fornitore: CIG Z9B34CA92D;

VISTA la seguente fattura elettronica:

- n° 01015-4200000131-PA del 21/03/24 dell'importo complessivo di Euro 8.377,74 IVA compresa (imponibile € 6.867,00 + IVA € 1.510,74);

comprendenti il recupero dei costi di archiviazione degli ordinativi informatici nonché il compenso calcolato per ogni disposizione di incasso e di pagamento per il periodo 01/01/2023 –31/12/2023;

ACCERTATO che i sopra indicati documenti contabili sono conformi alla normativa in materia di fatturazione elettronica, in vigore dal 31.3.2015 e ne contengono tutti i requisiti e le prescrizioni, nonché sono conformi a quanto stabilito dalla L. 190/2014 (legge di stabilità 2015) in materia di *scissione dei pagamenti*, come previsto dalla circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 15/2015;

VISTA la certificazione di regolarità contributiva dell'impresa acquisita on line dall'Ente appaltante, emessa dall'INPS_39537109 data richiesta 04/02/2024, risultata regolare per tutti gli enti assicurativi e previdenziali, scadenza validità 3/06/2024;

ATTESO che trattandosi di liquidazione di importo netto superiore ad € 5.000,00, si è proceduto, ai sensi dell'art. 48- bis del D.P.R. 602 /73, alla verifica on line sul sito di Equitalia servizi della non morosità fiscale del soggetto interessato, che risulta soggetto non inadempiente, di cui si allega la certificazione;

CONSTATATA la regolarità contabile della fattura in questione;

RITENUTO opportuno provvedere tempestivamente alla liquidazione della fattura citata;

VISTO il Decreto del Ministero dell'Economia delle Finanze del 23/01/2015, pubblicato sulla G.U. n. 27 del 030/2/2015 di attuazione delle disposizioni in materia di scissione dei pagamenti (split payment) previste dalla Legge di Stabilità per il 2015;

DATO ATTO che la fattura oggetto della presente liquidazione è stata emessa nel 2024 ed è soggetta, pertanto, alla procedura denominata split payment, in base alla quale al fornitore verrà pagato il solo imponibile mentre l'Iva sarà trattenuta per essere versata all'erario entro i termini di legge;

VERIFICATI gli adempimenti e le modalità di cui all'art. 3 della L. 13/08/2010 n.136, in merito all'obbligo di tracciabilità dei flussi finanziari;

VISTA la L. n. 190 del 06.11.2012 che reca Disposizioni in tema di Contrasto alla Corruzione ed alla Illegalità nella Pubblica Amministrazione;

DATO ATTO che, ai sensi della Legge citata al punto precedente, non sussistono situazioni di conflitto di interesse con i Soggetti interessati al procedimento di cui all'oggetto e per i quali è fatto obbligo espresso di astenersi ai Dirigenti, ai Capo Settore, ai Titolari di Posizioni Organizzative, ai Funzionari, agli Istruttori Direttivi, ai Responsabili di Procedimento dall'adottare pareri, valutazioni tecniche, atti endoprocedimentali, nonché il provvedimento finale, segnalando, con propria dichiarazione, ogni situazione di conflitto, anche potenziale;

VISTO l'art.18 del D.L. 22 giugno 2012, n.83 convertito in Legge 7 agosto 2012, n.134;

VISTO il D.lgs. 118/2011, modificato e integrato dal D.lgs. 126/2014;

VISTO il vigente Regolamento di contabilità dell'Ente;

VISTO lo Statuto Comunale;

RITENUTO di provvedere in merito;

DETERMINA

DI PRECISARE che la fattura oggetto della presente liquidazione è stata emessa nel 2024 ed è soggetta, pertanto, alla procedura denominata split payment, in base alla quale al fornitore verrà pagato il solo imponibile mentre l'IVA sarà trattenuta per essere versata all'erario entro i termini di legge;

DI LIQUIDARE la seguente fattura elettronica rilasciata dal Banco di Sardegna S.P.A. con sede in Viale Bonaria, 33 - 09125 Cagliari:

- n° 01015-4200000131-pa del 21/03/24 dell'importo complessivo di Euro 8.377,74 IVA compresa (imponibile € 6.867,00 + IVA € 1.510,74);

comprendenti il recupero dei costi di archiviazione degli ordinativi informatici nonché il compenso calcolato per ogni disposizione di incasso e di pagamento per il periodo 01/01/2023 – 31/12/2023;

DI IMPUTARE la spesa complessiva di Euro 8.377,74 al capitolo 1039/1 denominato “*Spese per servizi diversi per il servizio finanziario - servizio di ordinativo informatico*” in conto RR.PP.2023 del Bilancio di Previsione Pluriennale 2024-2026 che presenta una sufficiente disponibilità per la presente spesa;

DI ACCREDITARE al Banco di Sardegna Spa la somma complessiva di € 6.867,00 mediante bonifico bancario secondo le coordinate bancarie indicate in fattura;

DI ACCANTONARE la somma di Euro 1.510,74 per il pagamento allo Stato dell'importo dell'IVA impegnando la stessa, a norma dell'art. 183 del D. Lgs. 267/2000, al capitolo di bilancio parte spesa 5005 denominato “Versamento delle ritenute per scissione contabile iva split payment”, ed accertare la stessa al capitolo di bilancio in entrata 6005 denominato “Ritenute per scissione contabile iva split payment”;

DI DARE ATTO che ai sensi dell'art.17 ter del D.P.R. 633/72 l'importo dell'I.V.A. pari a € 1.510,74 verrà trattenuto e riversato direttamente dall'Ente all'erario secondo le modalità e i termini previsti dalla norma;

DI ATTESTARE di aver pubblicato nella sezione “*Amministrazione Trasparente*” del sito istituzionale dell'Ente le informazioni necessarie in ottemperanza alle direttive del decreto legislativo n. 33 del 14 marzo 2013 "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni";

DI PROVVEDERE alla pubblicazione del presente atto all'albo pretorio *on-line* del sito internet istituzionale del Comune.

Il Responsabile del Procedimento
Dott.ssa Cinzia Orazietti

La Responsabile dell'Area Finanziaria
Dott.ssa Cinzia Orazietti

Il presente documento informatico è firmato digitalmente ai sensi degli artt. 20 e 21 del Codice dell'Amministrazione Digitale (D.Lgs. 82/2005) e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Parere in ordine alla regolarità tecnica

(ai sensi dell'art. 147-bis, comma 1 del D.lgs. n. 267/2000)

Visto, si esprime parere: Favorevole

Ussassai, 25/03/2024

Il Responsabile del Servizio

Dott.ssa Cinzia Orazietti

Il presente documento informatico è firmato digitalmente ai sensi degli artt. 20 e 21 del Codice dell'Amministrazione Digitale (D.Lgs. 82/2005) e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

Visto attestante la copertura finanziaria

Sulla presente determinazione si appone il visto in ordine alla regolarità contabile attestante la copertura finanziaria, ai sensi dell'art. 183, comma 7, del T.U.E.L., dando atto che la stessa è esecutiva dalla data di apposizione del visto.

Visto in ordine alla regolarità contabile

(ai sensi dell'art. 147-bis, comma 1 del D.lgs. n. 267/2000)

Visto, si esprime parere: Favorevole

Ussassai, 25/03/2024

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Dott.ssa Cinzia Orazietti

Il presente documento informatico è firmato digitalmente ai sensi degli artt. 20 e 21 del Codice dell'Amministrazione Digitale (D.Lgs. 82/2005) e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

PROSPECTO SINTETICO IMPEGNI

Descrizione: IMPEGNO DI SPESA AL BANCO DI SARDEGNA SPA PER IL TRIENNIO ANNO 2022-2024 - CIG. Z9B34CA92D

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Tipologia
1.03.02.17.002	1.3	1039.1	2023	Impegno collegato
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno
0	14	8.377,74	0	0,00

PROSPECTO SINTETICO LIQUIDAZIONI

Descrizione: IMPEGNO DI SPESA AL BANCO DI SARDEGNA SPA PER IL TRIENNIO ANNO 2022-2024 - CIG. Z9B34CA92D

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Impegno Definitivo

1.03.02.17.002	1.3	1039.1	2024	14
Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
8.377,74	0	0,00	283	8.377,74

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente determinazione viene pubblicata mediante affissione all'Albo Pretorio on-line del Comune per quindici giorni consecutivi **a decorrere dal 25/03/2024**

Ussassai, 25/03/2024

L'Addetto alle Pubblicazioni
Dott.ssa Cinzia Orazietti