



# COMUNE DI USSASSAI

PROVINCIA DELL'OGLIASTRA

Indirizzo: Via Nazionale, 120 – C.A.P. 08040 – Ussassai

E-Mail [protocollo@pec.comune.ussassai.og.it](mailto:protocollo@pec.comune.ussassai.og.it) Sito web: <http://www.comune.ussassai.og.it>

0782/55710 0782/55890

C.F. e P.IVA 00160240917

Registro Settore N° 8 del 26/01/2015

## AREA FINANZIARIA

ORIGINALE

### DETERMINAZIONE

### DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

| N.R.G | DATA       | OGGETTO:                                |
|-------|------------|---|
| 35    | 26/01/2015 | AUTOLIQUIDAZIONE PREMIO INAIL 2014/2015 |

Il Responsabile del Servizio

Adotta la seguente determinazione:

RICHIAMATO il Decreto del Ministero dell'Interno del 24/12/2014, pubblicato sulla G.U. del 30.12.2014, con il quale è stato differito al 31 marzo 2015 il termine per la deliberazione del bilancio di previsione per l'esercizio 2015;

VISTO l'art. 163, comma 3, del TUEL 267/2000 per il quale il differimento del termine per la deliberazione del bilancio di previsione fissato con norma statale, autorizza automaticamente l'esercizio provvisorio sino al termine entro il quale va deliberato il bilancio di previsione;

ATTESO che il primo gennaio 2015 è entrata in vigore la riforma della contabilità comunale secondo i nuovi principi contabili di cui all'allegato 1 del D.Lgs 118/2011, corretto e integrato dal D.Lgs. 126/2014 e pertanto il bilancio di previsione 2015 dovrà essere approvato secondo le nuove regole contabili uniformi, anche se il piano dei conti e la nuova modulistica vivranno ancora un anno di affiancamento a livello conoscitivo;

RISCONTRATO che le nuove regole dell'esercizio provvisorio decorreranno dal 2016, in quanto l'art. 11, comma 16 del D.Lgs. 118/2014, corretto e integrato dal D.Lgs. 126/2014, prevede che in caso di esercizio provvisorio o gestione provvisoria nell'esercizio 2015, gli enti applicano la relativa disciplina vigente nel 2014, ad esclusione degli enti che nel 2014 hanno partecipato alla sperimentazione per i quali trova applicazione la disciplina dell'esercizio provvisorio prevista dal principio contabile applicato;

VISTO l'art. 163 del D.Lgs 267/00 il quale sancisce che nel corso dell'esercizio provvisorio, gli enti possono impegnare mensilmente, unitamente alla quota dei dodicesimi non utilizzata nei mesi precedenti, per ciascun programma, le spese di cui al comma 3, per importi non superiori ad un dodicesimo degli stanziamenti del secondo esercizio del bilancio di previsione deliberato l'anno precedente, ridotti delle somme già impegnate negli esercizi precedenti e dell'importo accantonato al fondo pluriennale vincolato, con l'esclusione delle spese:

a) tassativamente regolate dalla legge;

- b) non suscettibili di pagamento frazionato in dodicesimi;
- c) a carattere continuativo necessarie per garantire il mantenimento del livello qualitativo e quantitativo dei servizi esistenti, impegnate a seguito della scadenza dei relativi contratti.

I pagamenti riguardanti spese escluse dal limite dei dodicesimi di cui al comma 5 sono individuati nel mandato attraverso l'indicatore di cui all'art. 185, comma 2, lettera i-bis).

VISTA la deliberazione del C.C. n.12 del 02.07.2014 di approvazione del Bilancio di Previsione 2014 e della Relazione Previsionale e Programmatica e del Bilancio Pluriennale per il triennio 2014/2016, immediatamente esecutiva;

VISTA la deliberazione della G.M.n°43 del 02.07.2014 con la quale è stato approvato il P.E.G. per l'esercizio finanziario 2014, nonchè assegnate le risorse ed interventi ai responsabili d'area;

VISTO il decreto del Sindaco in data 24/01/2008 n°2 con il quale è stato conferito l'incarico di Responsabile del Servizio Finanziario - titolare di Posizione Organizzativa, con decorrenza dal 01.01.2008 e per l'intera durata del mandato del Sindaco, alla dipendente Sig.ra Cinzia Orazietti, profilo professionale di Istruttore Direttivo Contabile – Area Finanziaria, Cat. D, posizione economica D1;

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

VISTO il decreto-legge n. 4, che all'articolo 2, comma 3 ha disposto:  
*Al fine di consentire la rapida applicazione della riduzione dei premi e dei contributi dovuti per l'assicurazione contro gli infortuni sul lavoro e le malattie professionali prevista dall'articolo 1, comma 128, della legge 27 dicembre 2013, n. 147, per l'anno 2014, i termini di cui all'articolo 28, quarto comma, primo periodo, e all'articolo 44, secondo comma, del decreto del Presidente della Repubblica 30 giugno 1965, n. 1124, e successive modificazioni, sono differiti al 16 maggio 2014. Per i premi speciali di cui all'articolo 42 del medesimo decreto presidenziale, diversi dai premi speciali unitari artigiani, i termini per il pagamento antecedenti al 16 maggio 2014 sono differiti a tale data.*

PREMESSO che in data 30/12/2014 è pervenuta a questo Ente la nota INAIL (nostro protocollo n.3866/2014) avente ad oggetto: “*Autoliquidazione del premio 2014/2015*” in allegato alla quale l'Istituto ha trasmesso il prospetto contente le basi di calcolo necessarie per la determinazione del premio di autoliquidazione 2014/2015, compresa l'indicazione delle voci di tariffa a cui si applica la riduzione prevista dall'art.1, comma 128, della legge 147/2013, per l'anno 2014 in base ai criteri stabiliti dal D.M.22.04.2014 e per l'anno 2015 dalla determina del Presidente dell'INAIL n.327 del 3/11/2014 il cui D.M. è in corso di emanazione;

CONSIDERATO che con Determina Presidenziale n.330 del 5.11.2014 il termine del 16 marzo previsto per l'invio della dichiarazione delle retribuzioni è anticipato al 28 febbraio 2015, detto termine è prorogato al 2 marzo 2015, primo giorno successivo non festivo, poiche' la scadenza del 28 febbraio 2015 coincide con il sabato;

CONSIDERATO che il pagamento in unica soluzione del premio di autoliquidazione 2014/2015 e degli eventuali contributi associativi deve essere effettuato entro il 16 febbraio 2015;

TENUTO CONTO che la riduzione di cui alla Legge 147/2013 per l'anno 2014 è pari al 14,17% e per l'anno 2015 è pari al 15,38%;

VISTA la circolare INAIL n. 41 del 17/09/2013 ““Rivalutazione del minimale e del massimale di rendita a decorrere dal 1° luglio 2013””;

VISTA la circolare INAIL n. 37 del 1/09/2014 ““Rivalutazione del minimale e del massimale di rendita a decorrere dal 1° luglio 2014””;

RICHIAMATO Il decreto legislativo n. 38/2000 ‘*Disposizioni in materia di assicurazione contro gli infortuni sul lavoro e le malattie professionali, a norma dell'art. 55, comma 1) della Legge 17/5/1999 n. 144.*’ così come modificato dal decreto legislativo 19/4/2001 n. 202 ‘*Disposizioni correttive del decreto legislativo n. 38/2000 in materia di assicurazione contro gli infortuni sul lavoro e le malattie professionali.*’;

PREMESSO:

- che annualmente bisogna provvedere alla liquidazione delle somme dovute all'INAIL, per assicurazione obbligatoria dei lavoratori;
- che questo Ente ha aperte n° 5 posizioni assicurative alle quali è distribuito il personale dipendente in base al tipo di lavoro svolto e di rischio a cui è esposto ovvero:
- n.06062820 c.c. 63 (prestatori d'opera volontari - LSU)
- n.06063065 c.c. 00 (geometra comunale)
- n.06063066 c.c. 57 (vigile urbano)
- n.86031609 c.c. 51 (operaio comunale)
- n.86031610 c.c. 77 (impiegati)

VISTI i conteggi effettuati dall'ufficio competente in esecuzione alle direttive impartite dal predetto Istituto in merito agli importi dovuti per regolazione I.N.A.I.L. anno 2014 e per la rata dell'anticipazione anno 2015;

RITENUTO procedere alla liquidazione di quanto dovuto all'INAIL per le diverse P.A.T. aperte, per anticipo rata anno 2015 e regolazione rata di saldo anno 2014;

CONSIDERATO pertanto che l'importo dovuto a titolo di acconto per l'anno 2015, aggiornato ai sensi della L. 147/2013, ammonta complessivamente ad € 2.706,51, ottenuto dall'applicazione della riduzione del 15,38% a cui va aggiunto l'importo a debito della regolazione per l'anno 2014 pari ad € 384,80, determinando un onere complessivo di € 3091,31;

VISTO il parere di regolarità contabile recante l'attestazione in ordine alla copertura finanziaria ai sensi dell'art. 151 comma 4 e dell'art. 184 commi 2 e 4 del D.Lgs.267/2000 e della normativa comunale, da parte del Responsabile del Servizio Finanziario;

VISTO il vigente T.U.EE.LL. approvato con D. Lgs n° 267 del 18/08/2000;

VISTO il vigente Regolamento di contabilità dell'Ente;

VISTO lo Statuto Comunale;

## DETERMINA

per la causale di cui in narrativa procedere alla liquidazione delle somme spettanti all'INAIL, mediante mod. F24EP, quale acconto premio 2015 l'importo di Euro 3.091,31 ottenuto dall'applicazione della riduzione del 15,38% e al lordo del debito per la regolazione dell'anno 2014 pari ad € 384,80, come da risultanze del seguente prospetto:

| P.A.T.        | Codice voce | Data inizio | Data fine | Tasso applicato regolazione | anticipazione 2014 | importo regolazione 2014 | Tasso applicato 2015 | Rata 2015 al netto riduzione L.147/2013 |
|---------------|-------------|-------------|-----------|-----------------------------|--------------------|--------------------------|----------------------|---|
| 6062820       | 611         | 1/1/14      | 31/12/14  | 13                          | 1.027,03           | 378,50                   | 13                   | 1.405,53                                |
| 6063065       | 722         | 1/1/14      | 31/12/14  | 8                           | 218,16             | - 0,33                   | 8                    | 214,76                                  |
| 6063065       | 730         | 1/1/14      | 31/12/14  | 8                           | 54,54              | - 0,07                   | 8                    | 53,69                                   |
| 6063066       | 722         | 1/1/14      | 31/12/14  | 7                           | 95,45              | 1,21                     | 7                    | 95,29                                   |
| 6063066       | 723         | 1/1/14      | 31/12/14  | 7                           | 63,63              | 0,81                     | 7                    | 63,54                                   |
| 86031609      | 730         | 1/1/14      | 31/12/14  | 22                          | 420,62             | 7,29                     | 22                   | 421,88                                  |
| 86031610      | 722         | 1/1/14      | 31/12/14  | 5                           | 460,90             | - 2,61                   | 5                    | 451,82                                  |
| arrotond.     |             |             |           |                             | 0,01               |                          |                      |   |
| <b>TOTALI</b> |             |             |           |                             | <b>2.340,34</b>    | <b>384,80</b>            |                      | <b>2.706,51</b>                         |

DI IMPEGNARE la spesa complessiva pari a Euro 3.091,31 del presente dispositivo, allocando l'onere sul redigendo Bilancio 2015 come di seguito indicato:

- € 1.784,03 sul capitolo 1890 intervento 1.10.04.05 “spese per servizi socio assistenziali destinate alle prestazioni volontarie soggetti svantaggiati” del redigendo bilancio 2015 dove esiste la necessaria disponibilità;
- € 268,05 sul capitolo 1082 intervento 1.01.06.01 “Oneri previdenziali, assistenziali ed assicurativi carico Ente su stipendi personale servizio tecnico” del redigendo bilancio 2015 dove esiste la necessaria disponibilità;
- € 160,85 sul capitolo 1262 intervento 1.03.01.01 “Oneri previdenziali, assistenziali ed assicurativi carico Ente su stipendi personale servizio polizia municipale” del redigendo bilancio 2015 dove esiste la necessaria disponibilità;
- € 429,17 sul capitolo 1082 intervento 1.01.06.01 “Oneri previdenziali, assistenziali ed assicurativi carico Ente su stipendi personale servizio tecnico” del redigendo bilancio 2015 dove esiste la necessaria disponibilità;
- € 219,89 sul capitolo 1022 intervento 1.01.02.01 “Oneri previdenziali, assistenziali ed assicurativi carico Ente su stipendi personale servizio amministrativo/segreteria” del redigendo bilancio 2015 dove esiste la necessaria disponibilità;
- € 130,17 sul capitolo 1032 intervento 1.01.03.01 “Oneri previdenziali, assistenziali ed assicurativi carico Ente su stipendi personale servizio finanziario” del redigendo bilancio 2015 dove esiste la necessaria disponibilità;
- € 99,15 sul capitolo 1864/2 intervento 1.10.04.01 “Oneri previdenziali, assistenziali ed assicurativi carico Ente su stipendi personale servizi sociali” del redigendo bilancio 2015 dove esiste la necessaria disponibilità;

DI DARE ATTO che le predette posizioni afferiscono tutte al codice Ditta 003259181 c.c. 37 importo complessivo da pagare Euro 3.091,31 ottenuto dall'applicazione della riduzione del 15,38% disposta dalla L. 147/2013 e al lordo dell'importo a debito per regolazione anno 2014;

DI DARE ATTO che le predette somme dovute all'INAIL sono obbligatorie e non dilazionabili, il cui mancato pagamento arrecherebbe danno erariale all'Ente, venendosi a gravare di interessi;

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

IL RESPONSABILE DELL'AREA FINANZIARIA  
Rag. Cinzia Orazietti

### VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

Il Responsabile del Servizio Finanziario attesta, ai sensi dell'art.151, comma 4, del D.gs.n.267/2000, la regolarità contabile della presente determinazione, nonche' la copertura finanziaria della spesa, nei limiti e nelle forme dalla stessa indicate, dando atto che il presente provvedimento è esecutivo dalla data di apposizione del visto.

#### **Parere di regolarità contabile e di copertura finanziaria**

**(Art. 151 comma 4, del D.Lgs n. 267/2000)**

**Visto, si esprime parere favorevole**

Il Responsabile del Servizio Finanziario attesta, ai sensi dell'art.9 comma 1 lett. a) punto 2 del D.L. 78/2009, la possibilità di pagamento della suddetta spesa con gli stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica.

#### **Parere di copertura monetaria**

**(Art.9 comma 1 lett. a) punto 2 del D.L. 78/2009)**

**Visto, si esprime parere Favorevole**

Ussassai,26/01/2015

Il Responsabile del Servizio Finanziario  
Rag. Cinzia Orazietti

### VISTO DI COMPATIBILITA' MONETARIA

Il Responsabile del Servizio attesta che il programma dei pagamenti previsti nell'atto di cui al presente visto è compatibile con gli stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (art. 9 comma 1 lettera a) punto 2 del D.L. 78/2009).

Il Responsabile del Servizio attesta, in riferimento a quanto previsto dall'art.9 del D.L.78/2009, che il programma dei pagamenti di cui sopra è coerente con il bugdet assegnato a questo servizio con deliberazione della Giunta Municipale n. 43 del 02/07/2014 .

#### **Parere di compatibilità monetaria**

**(Art.9 comma 1 lett. a) punto 2 del D.L. 78/2009)**

**Visto, si esprime parere favorevole**

Ussassai,26/01/2015

Il Responsabile del Servizio  
Rag. Cinzia Orazietti

### CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente determinazione viene pubblicata mediante affissione all'Albo Pretorio *on-line* del Comune per 15 giorni consecutivi a decorrere dal 27/01/2015

Ussassai,27/01/2015

L'addetto alle Pubblicazioni  
Rag. Roberta Guaraldo