



COMUNE DI GAIRO

Provincia di Nuoro

Via della Libertà, 7 - 08040 Gairo (NU) | Tel. 0782/760001
www.comune.gairo.og.it | protocollo@pec.comune.gairo.og.it

Area Economico Finanziaria, Paghe e Tributi

Determinazione n. 140 del 28/04/2022

Proposta di settore n. 26 del 26/04/2022

Oggetto: Z762E56D74: Servizio di tesoreria comunale - Liquidazione fatture Banco di Sardegna S.p.A.

Il Responsabile del Servizio

VISTA la deliberazione del Consiglio Comunale n. 4 del 17/01/2022 di approvazione del Documento Unico di Programmazione 2022/2024;

VISTA la deliberazione del Consiglio Comunale n. 5 del 17/01/2022 di approvazione del Bilancio di Previsione 2022/2024;

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;

DATO ATTO che l'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;

CONSIDERATO che dal 1° gennaio 2015 è entrato in vigore il particolare meccanismo c.d. "split payment", il quale prevede per le cessioni di beni e prestazioni di servizi effettuate nei confronti della Pubblica Amministrazione che l'imposta sia versata in ogni caso dagli enti stessi secondo modalità e termini fissati con un successivo decreto del Ministro dell'Economia. E' quanto previsto dalla lettera b) del co. 629 della Legge di Stabilità 2015 (L. 190/2014, pubblicata sulla G.U. n. 300 del 29 dicembre 2014, S.O. n. 99) che ha introdotto nel corpo del D.P.R. 633/1972 il nuovo art. 17 - ter nel D.P.R. 633/1972, rubricato "Operazioni effettuate nei confronti di enti pubblici";

DATO ATTO che gli Enti locali sono dotati del Servizio di Tesoreria il quale, ai sensi dell'art. 209, comma 1, del D.Lgs. 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";

VISTO che gli artt. 208 e 210 del D.Lgs 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;

PRESO ATTO della "Convenzione per la gestione del Servizio di Tesoreria" stipulata con il Banco di Sardegna S.p.A. in data 14/10/2014 con decorrenza 01/05/2014 -30/04/2019;

VISTA la deliberazione del consiglio comunale n. 21 del 04/10/2019 relativa all'adesione alla convenzione dell'Unione dei Comuni della Valle del Pardu e dei Tacchi – Ogliastra Meridionale, di cui il Comune di Gairo fa parte, in relazione al servizio di Tesoreria comunale, avvalendosi del disposto dell'art. 22 della convenzione "ESTENSIONE DEL SERVIZIO", con CIG di riferimento n. Z762E56D74;

CONSIDERATO che la convenzione ha avuto termine in data 19.04.2021, comprensiva della proroga di cui all'Art.21, comma 3, della convenzione medesima;

RICHIAMATA la Deliberazione di Consiglio Comunale n. 12 del 17/03/2021 di "Adesione alla convenzione stipulata tra la Regione Autonoma della Sardegna e il Banco di Sardegna S.p.A. per l'affidamento del servizio di tesoreria", riguardante il periodo 20/04/2021 – 31/12/2021;

VISTE le seguenti fatture emesse dal Banco di Sardegna S.p.A.:

n. 01015-4200000562-PA del 01/04/2022 di € 5.691,17, ns. protocollo n. 2015 del 06/04/2022;

n. 01015-4200000563-PA del 01/04/2022 di € 544,85, ns. protocollo n. 2016 del 06/04/2022;

n. 01015-4200000564-PA del 01/04/2022 di € 1421,30, ns. protocollo n. 2017 del 06/04/2022;

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

ACQUISITA la regolarità contributiva attraverso l'acquisizione dei DURC on line, di cui in allegato;

VISTO quanto enunciato in precedenza;

VISTO il D. Lgs 267 del 18.08.2000;

VISTO il D. Lgs 163/2006;

ATTESO che si rende necessario liquidare le fatture presentate dal Banco di Sardegna;

DETERMINA

DI DICHIARARE la premessa parte integrante della presente;

DI LIQUIDARE le fatture:

n. 01015-4200000562-PA del 01/04/2022 di € 5.691,17, ns. protocollo n. 2015 del 06/04/2022;

n. 01015-4200000563-PA del 01/04/2022 di € 544,85, ns. protocollo n. 2016 del 06/04/2022;

n. 01015-4200000564-PA del 01/04/2022 di € 1.421,30, ns. protocollo n. 2017 del 06/04/2022;

a favore del tesoriere comunale, Banco di Sardegna S.p.a. Viale Bonaria, 33 09125 Cagliari (CA) P.Iva 03830780361, per la somma complessiva di € 7.657,32 relativa ai compensi per il servizio di tesoreria 2021 e ai compensi per l'ordinativo informatico;

DI DARE ATTO che, ai sensi dell'articolo 17 ter del DPR 633 del 1972, l'importo di € 1.380,83 dovuto per IVA verrà trattenuto e riversato direttamente dall'ente all'erario secondo le modalità e i tempi previsti dalla norma;

DI IMPUTARE la somma totale di € 7.657,32 come risultante dal prospetto sintetico degli impegni e delle liquidazioni in calce alla presente;

DI DARE ATTO che il CIG della presente fornitura è il seguente: **Z762E56D74**

DI DEMANDARE l'ufficio AA.GG. alla pubblicazione del presente atto all'Albo pretorio del sito Internet istituzionale del Comune.

Il Responsabile del Procedimento
DEIANA DANIELA

Il Responsabile del Servizio
CONTU LUISA PAOLA

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

Il Responsabile del Servizio Finanziario

esprime parere **Favorevole** in ordine alla regolarità contabile e attestazione della copertura finanziaria, ai sensi dell'art. 147 bis, c. 1, e dell'art. 151, c. 4, del D.lgs. 267/2000 e s.m.i.

Gairo, 28/04/2022

Il Responsabile del Servizio Finanziario
CONTU LUISA PAOLA

PROSPETTO SINTETICO IMPEGNI

Descrizione: Z762E56D74: Servizio di tesoreria comunale - Liquidazione fatture Banco di Sardegna S.p.A.

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Tipologia
1.03.02.17.002	01.02	1054	2022	Impegno collegato
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno
46	394	7.657,32	0	0,00

PROSPETTO SINTETICO LIQUIDAZIONI

Descrizione: Z762E56D74: Servizio di tesoreria comunale - Liquidazione fatture Banco di Sardegna S.p.A.

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Impegno Definitivo
1.03.02.17.002	01.02	1054	2022	394
Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
7.657,32	0	0,00	361	7.657,32

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente determinazione viene pubblicata mediante affissione all'Albo Pretorio informatico del Comune per rimanervi quindici giorni consecutivi a decorrere dal **12/05/2022**.

Gairo, 12/05/2022

Il Responsabile della Pubblicazione
DEIANA DANIELA

ATTESTAZIONE DI COPIA CONFORME

Copia conforme all'originale informatico, firmato digitalmente, realizzata ai sensi dell'art. 23 bis del D.Lgs. 82/2005 e successive modificazioni ed integrazioni, della Determina di Impegno e Liquidazione n. **140** del **28/04/2022**. Gli originali del presente atto sono conservati negli archivi informatici dell'Ente.

Il Responsabile del Servizio
CONTU LUISA PAOLA