



COMUNE DI BONO

PROVINCIA DI SASSARI

www.comune.bono.ss.it
 protocollo@comune.bono.ss.it | protocollo@pec.comune.bono.ss.it
 Corso Angioy, 2 - 07011 Bono | Tel. 079/7916900
 Partita IVA e C.F. 00197030901

Servizio Finanziario Contabile Determinazione del Responsabile del Servizio

Determinazione n. 179 del 29/03/2021

Proposta n. 6 del 25/03/2021	OGGETTO: Compenso al Banco di Sardegna per lavorazione e conservazione delle disposizioni degli ordinativi di incasso e di pagamento per l'anno 2021 ed altre spese ed oneri di cui alla convenzione di tesoreria. Impegno di spesa. Cig ZA3312638A
---------------------------------	--

Il Responsabile del Servizio

Richiamata la Deliberazione del Consiglio Comunale n. 13 del 20.06.2019, esecutiva ai sensi di legge, con la quale:

- si è disposto aderire per gli anni 2019 – 2021 alla Convenzione per il servizio di Tesoreria stipulata il 28/06/2018 tra la Regione Autonoma della Sardegna (RAS) e il Banco di Sardegna Spa, secondo le modalità riportate nel capitolato speciale e le condizioni economiche di aggiudicazione riassunte nell'avviso pubblicato dall'Assessorato RAS alla programmazione e bilancio;
- è assegnata al Responsabile del Servizio Finanziario l'emanazione di tutti gli atti relativi alla stipula della convenzione, con decorrenza dalla data della stipula e sino al 31.12.2021, rinnovabile per un triennio;

Vista la Convenzione di Tesoreria con il Banco di Sardegna per il periodo 01.09.2019 – 31.12.2019;

Visto l'art. 10 comma 1 lettera c) della convenzione di che trattasi che testualmente recita "*Rimborso spese e compenso, 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) pari a euro 12.775,00 (dodicimilasettecentosettantacinque/00)+ IVA*", da cui si evince che il costo annuale a carico del Comune di Bono ammonta complessivamente ad € 15.585,50;

Ritenuto doveroso provvedere all'impegno di spesa necessario al pagamento della fattura che sarà emessa dal Banco di Sardegna spa per la lavorazione e conservazione delle disposizioni degli ordinativi di pagamento e di incasso del Comune di Bono;

Vista la deliberazione n. 3 del 13.05.2020 relativa all'approvazione del bilancio di previsione 2020 - 2022;

Visto il capitolo 156 - " Servizio di tesoreria - spese diverse" - Missione 1 Programma 3 PCF U.1.03.02.17.002 del bilancio di previsione 2020 -2022;

Considerata la valenza autorizzatoria triennale del bilancio 2020-2022, fino all'approvazione del bilancio di previsione 2021-2023;

Visto l'art. 106 comma 3-bis del D.L. n. 34 del 19.5.2020, aggiunto dalla legge di conversione 17.7.2020, n. 77 che recita: *"Per l'esercizio 2021 il termine per la deliberazione del bilancio di previsione di cui all'articolo 151, comma 1, del citato decreto legislativo n. 267 del 2000 è differito al 31 gennaio 2021."*;

Preso atto inoltre della proroga per il termine di approvazione del bilancio di previsione 2021/2023 da parte degli enti locali, ulteriormente differito dal 31 gennaio al 31 marzo 2021 con decreto del Ministro dell'Interno del 13 gennaio scorso, adottato d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze e con il parere favorevole della conferenza Stato-città e autonomie locali;

Considerato che, comunque, il Comune di Bono, non avendo approvato il bilancio di previsione 2021-2023 entro la data del 31 dicembre 2020, secondo quanto disposto dall'art. 151, comma 1, del D.Lgs. n.267/2000 e successive modificazioni ed integrazioni, si trova tecnicamente in esercizio provvisorio a partire dal 1° gennaio 2021;

Visto il disposto dell'art.163 del D.Lgs. n.267/2000 - rubricato "Esercizio provvisorio e gestione provvisoria" -e in particolare i commi 1, 3 e 5, che testualmente recitano:

"1. Se il bilancio di previsione non è approvato dal Consiglio entro il 31 dicembre dell'anno precedente, la gestione finanziaria dell'ente si svolge nel rispetto dei principi applicati della contabilità finanziaria riguardanti l'esercizio provvisorio o la gestione provvisoria. Nel corso dell'esercizio provvisorio o della gestione provvisoria, gli enti gestiscono gli stanziamenti di competenza previsti nell'ultimo bilancio approvato per l'esercizio cui si riferisce la gestione o l'esercizio provvisorio, ed effettuano i pagamenti entro i limiti determinati dalla somma dei residui al 31 dicembre dell'anno precedente e degli stanziamenti di competenza al netto del fondo pluriennale vincolato.

3. L'esercizio provvisorio è autorizzato con legge o con decreto del Ministro dell'interno che, ai sensi di quanto previsto dall'art. 151, primo comma, differisce il termine di approvazione del bilancio, d'intesa con il Ministro dell'economia e delle finanze, sentita la Conferenza Stato-città ed autonomia locale, in presenza di motivate esigenze. Nel corso dell'esercizio provvisorio non è consentito il ricorso all'indebitamento e gli enti possono impegnare solo spese correnti, le eventuali spese correlate riguardanti le partite di giro, lavori pubblici di somma urgenza o altri interventi di somma urgenza. Nel corso dell'esercizio provvisorio è consentito il ricorso all'anticipazione di tesoreria di cui all'art. 222.

5. 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."

Visto il capitolo 156 - " Servizio di tesoreria - spese diverse" - Missione 1 Programma 3 PCF U.1.03.02.17.002 del bilancio di previsione 2020 -2022 e del redigendo bilancio 2021-2023;

Tenuto conto che il principio della competenza finanziaria potenziata di cui al citato DPCM 28/12/2011 prevede che tutte le obbligazioni giuridicamente perfezionate, attive e passive devono essere registrate nelle scritture contabili quando l'obbligazione è perfezionata, con imputazione all'esercizio in cui essa diviene esigibile e quindi giunge a scadenza;

Rilevato che, in adempimento al quadro normativo sulla tracciabilità dei flussi finanziari (legge n. 136/2010 come modificata dal D. Lgs. n. 187/2010, convertito con modificazione in Legge n. 217/2010), l'Amministrazione ha provveduto alla indicazione nell'Ordinativo di Fornitura del CIG (Codice Identificativo Gara ZA3312638A);

Considerato che si è provveduto alla richiesta del DURC con scadenza validità 13/06/2021;

Visto l'art. 107 del D. Lgs 18.08.2000 n. 267;

Visto il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria per "competenza finanziaria potenziata" (all.4/2 D. Lgs. 118/2011);

D E T E R M I N A

- di ritenere le premesse parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
- di dare atto, in vigore dell'esercizio provvisorio, che le spese disposte con il presente atto rientrano tra quelle previste dal comma 3 dell'art. 163 del TUEL e non soggiacciono ai limiti di impegno in dodicesimi di cui al comma 5 dello stesso articolo in quanto non suscettibili di pagamento frazionato in dodicesimi;
- di impegnare a favore del tesoriere Banco di Sardegna Spa Codice Fiscale 01564560900 – Partita iva 03830780361 la somma di € 15.585,50;
- di dare atto che il compenso di cui trattasi è riferito alla lavorazione e conservazione delle disposizioni degli ordinativi di incasso e di pagamento emessi dal Comune per l'anno 2021 ed altre spese ed oneri di cui alla convenzione di tesoreria;
- di imputare la somma di € 15.585,50 sul capitolo 156/00- " Servizio di tesoreria - spese diverse" - Missione 1 Programma 3 PCF U.1.03.02.17.002 del redigendo bilancio di previsione 2021 -2023;
- di provvedere alla pubblicazione del presente atto all'albo pretorio;
- di dare atto che la presente determinazione diviene esecutiva con l'apposizione del visto di regolarità contabile.

Il Responsabile del Procedimento
Congiu Augusta

Il Responsabile del Servizio
Mulas Elio

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

VISTA la proposta di determinazione di cui all'oggetto, il Responsabile del Servizio, ai sensi dell'art. 49 T.U.E.L. n. 267/2000, esprime parere **Favorevole**

Bono, 29/03/2021

Il Responsabile del Servizio
Mulas Elio

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

Il Responsabile del Servizio Finanziario, in ordine alla regolarità contabile del presente provvedimento, ai sensi dell'articolo 147-bis c. 1 del d.Lgs. n. 267/2000, rilascia parere **Favorevole**

Bono, 29/03/2021

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Mulas Elio

ATTESTAZIONE DI COPERTURA FINANZIARIA DELLA SPESA

Si 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, regolarmente registrati ai sensi dell'art. 191, comma 1, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Bono, 29/03/2021

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Mulas Elio

Con l'attestazione della copertura finanziaria di cui sopra, il presente provvedimento è esecutivo, ai sensi dell'art. 151, comma 4, del d.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente determinazione viene pubblicata mediante affissione all'Albo Pretorio del Comune per 15 giorni consecutivi **a decorrere dal 01/04/2021**

Bono, 01/04/2021

Il Responsabile della Pubblicazione
Congiu Augusta

Copia conforme alla determinazione per uso amministrativo

Bono, 29/03/2021

Il Responsabile del Servizio
Mulas Elio