

In data 19/12/2016



COMUNE DI ALTARE
 Provincia di Savona

AREA FINANZIARIA – Ufficio Ragioneria

DETERMINAZIONE N. 275 DEL 19/12/2016

IMPEGNO NUMERO 516

CIG. ESENTE

OGGETTO: ACCERTAMENTO, RIPARTIZIONE ED IMPEGNO DIRITTI DI SGRETERIA RISCOSSI NOVEMBRE 2016 A FAVORE DEL SEGRETARIO COMUNALE.CAP. 1038

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

RICHIAMATI i Seguenti atti:

- provvedimento sindacale n. 159 DEL 14/01/2015, con il quale si è provveduto alla nomina di Questo Responsabile di Servizio;
- Delibera di Consiglio Comunale n. 21 del 28/04/2016, esecutivo, con cui è stato approvato il Bilancio unico pluriennale anni 2016-2018 e suoi allegati;
- Deliberazione di Giunta Comunale n. 69/2016, esecutivo, con cui è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione Bilancio 2016/2018 nel quale sono individuate le risorse e i capitoli di gestioni affidati a questo Responsabile dell'Area Finanziaria;

PREMESSO che :

- L'art. 10 del D.L. n. 90 del 24/06/2014 ha abrogato l'art. 41, comma 4, della Legge 11/07/1980 n. 312, dettante norme sulla ripartizione dei diritti di segreteria, con decorrenza 25/06/2014;
- Il D.L. 90/2014, si limitava ad azzerare il vecchio sistema di riparto, escludendo completamente sia i segretari comunali sia lo Stato da ogni compenso relativamente ai diritti di segreteria;
- La Legge 11/08/2014, n. 114, di conversione del D.L. 90/2014, ha ripristinato, anche se con regole differenti, la possibilità per i Segretari comunali di accedere a tali entrate con decorrenza 19/08/2014, data di entrata in vigore della nuova norma;
- A decorrere dal 19/08/2014 i diritti di rogito devono essere ripartiti in base alle disposizioni di cui al comma 2-bis, dell'art. 10, del D.L. 90/2014 introdotto dalla Legge di conversione n. 114/2014 che testualmente recita: " Negli enti locali privi di dipendenti con qualifica dirigenziale, e comunque a tutti i segretari comunali che non hanno qualifica dirigenziale, una quota del provento annuale spettante al comune ai sensi dell'art. 30, secondo comma, della Legge 15/11/1973, n. 734, come sostituito dal comma 2 del presente articolo, per gli atti di cui ai numeri 1,2,3,4 e 5 della tabella D allegata alla Legge 8/06/1962 n. 604 e successive modificazioni, è attribuita al segretario comunale rogante, in misura non superiore a un quinto dello stipendio in godimento";

DATO ATTO che il Segretario Comunale è in convenzione con il Comune di Cengio (SV) (delibera di Consiglio Comunale n. 33/2014) e che in questo Comune e nel comune di Cengio non è presente la dirigenza;

CONSIDERATO pertanto, che la quota dei diritti di segreteria da liquidare al segretario comunale dal 19/08/2014 ammonta al 100% dell'introito;

Visti i pareri della Corte dei Conti n. 194/2014-275/2014-297/2014-21/2015 con i quali la Corte si è espressa sulla corretta applicazione della disciplina in tema di rogito;

PRESO ATTO che ad oggi non vi è ancora chiarezza ed uniformità di interpretazione e soprattutto non vi è una norma chiara che permette a questo Ente di essere in grado di liquidare nell'immediato quanto dovuto al segretario Comunale Dott. AGNELLI Sandro;

RAVVISATA però la necessità di accantonare ed impegnare le somme che si ritengono dovute al Segretario Comunale al fine di garantire allo stesso il saldo del dovuto nel momento in cui la materia verrà definita anche nella sua applicazione pratica;

DATO ATTO che nel mese di novembre 2016 sono stati incassi da questo ente euro 773,80 (Accertamento 144 capitolo entrata numero 3001) per diritti di rogito contratto inerente le opere di riqualificazione urbana P.zza Primo maggio e percorsi pedonali con la ditta VILLA COSTRUZIONI;

DATO ATTO che per i proventi riscossi per gli atti di cui ai numeri 1,2,3,4 e 5 della Tabella D allegata alla Legge 604/1962 e smi, il 100% degli stessi deve essere erogato al Segretario Comunale; che per tale motivo si deve procedere all'impegno della somma complessiva di euro 773,80 a favore del Segretario Comunale Dott. AGNELLI Sandro;

RILEVATO che l'oggetto del presente provvedimento non rientra nella fattispecie di cui alla Legge 136/2010 in materia di tracciabilità dei flussi finanziari;

VERIFICATO che la somma totale di euro 773,80 fuori campo iva, trova giusta copertura al capitolo 1038/1/U1010101004 Bilancio unico di Previsione 2016/2017. esecutivo

ACCERTATO quindi che:

che il punto ordinante e Responsabile del Procedimento è il sottoscritto Responsabile dell'Area finanziaria;

VISTO il D.lgs. 23/06/2011 n. 118 recante Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di Bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e loro organismi;

TENUTO conto del principio contabile enunciato nell'allegato 4/2 del D.l. 118/2011;

Valutata la legittimità delle operazioni esperite;

ATTESA la propria competenza ai sensi:

- del provvedimento sindacale n. 159/2015, mediante il quale si attribuiva a questo Responsabile la responsabilità dell'Area Economico Finanziaria ed in attesa di nuovo provvedimento di nomina;
- del vigente regolamento comunale di contabilità;
- del combinato disposto degli articoli 107, 2° e 3° comma e 109, 2° comma del D.lgs. n. 267/2000;

VISTO l'art. 7 del D.lgs. 165/2001;

VISTO l'art. 9 del D.L. 78/2009 convertito in Legge n. 102 del 03/08/2009;

VISTI gli art.li 183, e 191 del D.lgs. 267/2000 e smi;

VISTO il vigente regolamento contabile approvato con delibera di CC 4 del 04/03/2013;

VISTO il regolamento Ufficio Servizi;

VISTO il DI 118/2011 e i nuovi principi contabili;

VISTO il Digs 50/2016 nuovo codice degli appalti

DETERMINA

Per i motivi espressi in premessa che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente dispositivo:

- 1) Di provvedere all'impegno di spesa di euro 773,80 a favore DEL Segretario Comunale Dott. AGNELLI Sandro;
- 2) Di dare atto che la spesa complessiva ammonta ad euro 773,80 (oltre agli oneri IRAP 8,5% E CPEDEL 23,8% nella misura rispettivamente di euro 65,78 ed euro 184,17) e che la stessa viene impegnata sul capitolo 1038/1/U1010101004 Bilancio unico di Previsione 2016/2017, che presenta la sufficiente disponibilità;

- 3) di accertare ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 9 del DL 78/2009 (convertito in legge 102/2009) che il programma dei pagamenti sopra indicato è compatibile con gli stanziamenti di bilancio e con i vincoli di finanza pubblica;
- 4) di indicare ai sensi del disposto di cui al D.lgs. 118/2011 in riferimento al presente impegno di spesa, i seguenti elementi:
 - ragione del debito: accantonamento diritti di rogito al Segretario Comunale mese di novembre 2016 ;
 - ammontare della somma da pagare: euro 773,80 oltre oneri carico ENTE ;
 - soggetto creditore: AGNELLI DOTT Sandro ;
 - scadenza del credito: 31/12/2016
- la somma è vincolata alla voce di Entrata relativa ai proventi da diritti di rogito (capitolo 3001);
- 5) di procedere alla liquidazione delle somme dovute a definizione della materia disciplinante i diritti di rogito da conferire al Segretario Comunale;
- 6) di precisare che a norma dell'art. 183 comma 9 del TUEL , trattasi di spesa che ha carattere ricorrente;
- 7) di accertare, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa contabile di cui all'art. 147 bis, comma 1, del D.lgs. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità. Legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del responsabile del Servizio;
- 8) di trasmettere il presente atto al Responsabile del servizio finanziario per il prescritto visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria ai sensi dell'art. 151 del dlgs 267/2000;
- 9) di dare atto che la presente determinazione diverrà esecutiva con l'apposizione del predetto visto di cui al punto 8.
- 10) Di dare atto che sono rispettati i vincoli di cui all'art. 9 del D.L. 78/2009 in materia di pagamenti delle P.A.;
- 11) Di dare mandato agli uffici dell'area contabile affinché provvedano al pagamento delle somme sopra indicate
- 12) Di dare atto dell'esigibilità della prestazione entro il 31/12/2016
- 13) Di dare atto che il responsabile Unico del Procedimento ai sensi della vigente normativa in materia, è la sottoscritta Responsabile del Servizio Finanziario Sig.ra Daniela FORTUNATO

Altare, 19/12/2016

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
Daniela FORTUNATO



*VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE
(ART. 151, COMMA 4, D.LGS. 267/2000)*

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Visto il provvedimento del Responsabile del Servizio, si rilascia visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria

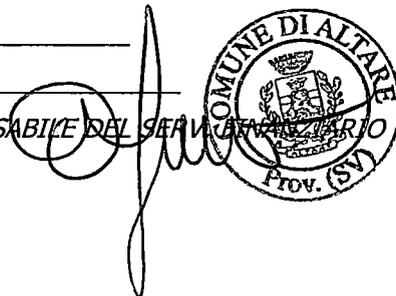
Cap. 1038/1/U1010101004 EURO 773,80 IMPEGNO NUMERO 516

Cap. 1020/_____ euro 65,78 IMPEGNO NUMERO _____

Cap. 1022_____ euro 184,17 IMPEGNO NUMERO _____

Altare 19/12/2016

visto IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO



BONIFICO DA

VILLA COSTRUZIONI

€ 1021,80

INCASSARE

• € 773,80 DIRITTI SEGRETERIA

€ 248,00 PER SPESE REGISTRAZIONI
E BOLLI

1021,80

↓
peggiore lettera
in pegneto F23
in verdi 11/11/16