



COMUNE DI CAMPO NELL'ELBA
Provincia di Livorno

AREA AMMINISTRATIVA

DETERMINAZIONE N. 162 DEL 20/07/2021

**OGGETTO: REGOLARIZZAZIONE MOVIMENTI CONTABILI RELATIVI ALLA
SOTTOSCRIZIONE IN MODALITA' ELETTRONICA DEL CONTRATTO DI APPALTO
REP.2440**

IL RESPONSABILE AREA AMMINISTRATIVA

Richiamati:

- il Decreto del Sindaco n. 6 del 19.03.2020 di individuazione dei Responsabili di Area;
- la Deliberazione del Consiglio Comunale n. 19 del 31.03.2021, con la quale si è approvato il Bilancio di previsione finanziario 2021/2023, redatto secondo gli schemi di cui all'allegato 9 al D. Lgs. 118/2011, con unico e pieno valore giuridico;

Premesso che:

- in data 11 giugno 2021 è stato sottoscritto il contratto di appalto per i lavori di riprofilatura stagionale della spiaggia di Seccheto tra il Comune di Campo nell'Elba e la **Società Sales S.p.a. con sede a Roma in Via Nizza, 11 – Cod. Fisc. 01542280589 e P.IVA 01628800490** (Contratto rep. 2440/2021);
- a partire dal 01.01.2013, ai sensi dell'art.11, comma 13, del D. Lgs. n.163/2006, la stipulazione di ogni contratto d'appalto deve avvenire unicamente attraverso la modalità elettronica, che prevede il versamento da parte dell'aggiudicatario dell'appalto a favore dell'ente appaltante degli importi relativi all'imposta di bollo e a quella di registro, che vengono poi successivamente trasferiti all'Agenzia delle Entrate, al momento della registrazione dell'atto, mediante addebito sul conto corrente comunale relativo alla Banca d'Italia;
- la stipulazione del contratto in oggetto prevede il versamento da parte del soggetto contraente a favore del Comune di Campo nell'Elba degli importi di seguito dettagliati:
 - **€ 245,00** relativo alle imposte di registrazione dell'atto (di cui € 45,00 relativi all'imposta di bollo in misura forfettaria, e € 200,00 a quella di registro), da trasferire all'Agenzia delle Entrate, mediante addebito sul conto corrente comunale relativo alla Banca d'Italia;

Atteso che:

- Il soggetto contraente ha proceduto, tramite il proprio rappresentante Sig. Massimo Zarotti, al versamento nelle casse comunali in data 11.06.2021 delle suddette somme, di cui alla Carta Contabile di entrata n.1140/2021;
- questo ente ha provveduto in data 16.06.2021 al trasferimento delle somme spettanti all'Agenzia delle Entrate, tramite addebito sul conto corrente comunale relativo alla Banca d'Italia, per l'importo complessivo di € 245,00, riferimento alla Carta Contabile Tesoreria in uscita n.**17/2021**;

Ritenuto di dover regolarizzare tali movimenti in entrata ed in uscita, attestati dalle Carte Contabili sopra citate;

Attestata la regolarità tecnica del presente atto, ai sensi di quanto previsto all'art.147 bis del D. Lgs. 267/2000;

Visto il D. Lgs. n.118/2011 e ss. mm. e ii. ed in particolare l'Allegato 4/2;

Dato atto che:

- le obbligazioni giuridicamente perfezionate sono registrate nelle scritture contabili al momento della nascita dell'obbligazione imputandole all'esercizio in cui l'obbligazione viene a scadenza e quindi esigibile;
- i pagamenti relativi all'impegno in questione rientrano nelle specifiche previsioni dello specifico capitolo di bilancio per l'esercizio 2021;

Dato atto, inoltre, del rispetto:

- dell'art.9 comma 2 della legge 102/2009 in merito alla compatibilità dei pagamenti con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole della finanza pubblica;
- di quanto previsto all'art.6 bis della Legge 241/90 e ss. mm. e ii. nonché di quanto previsto dal Codice di Comportamento dei dipendenti pubblici;

Visto il D. Lgs. 267/2000 ed in particolare gli artt.107, 109, 151 e 183;

DETERMINA

- 1 per le motivazioni espresse in premessa, di regolarizzare i movimenti in entrata ed in uscita, relativi agli adempimenti previsti dalla normativa vigente in materia di stipulazione di contratti in modalità elettronica, di cui al Contratto di appalto per la riprofilatura stagionale della spiagge di Seccheto - Rep.2440 del 11.06.2021 registrato in data 02.07.2021 al n.404, Serie 1T;
- 2 di accertare, individuando quale debitore la **Società Sales S.p.a. con sede a Roma in Via Nizza, 11 – Cod. Fisc. 01542280589 e P.IVA 01628800490**, le seguenti entrate relativamente al Bilancio di Previsione 2021/2023 annualità 2021, di cui alla Carta Contabile di entrata n.1140/2021:
 - **€ 245,00** (imposta di registrazione atto Rep.2440) al Codice di Bilancio 90100/9019999/999 Capitolo 374000/0;in quanto le obbligazioni risultano giuridicamente perfezionate nell'anno in corso ed in considerazione dell'esigibilità delle stesse;
- 3 di impegnare e liquidare la spesa di **€ 245,00** a favore dell'Agenzia delle Entrate con sede a Roma in Viale Europa n.242, P.I. 06363391001, imputandola al Codice di Bilancio 9901/7019999/999 Capitolo 1935000/0 annualità 2021 Bilancio 2021/2023, alla carta contabile di spesa n.**17/2021** e alla Ricevuta di Trasmissione e di Registrazione n.1623852251101742 rilasciata in data 16.06.2021 dall'Ufficio Territoriale di Portoferraio dell'Agenzia delle Entrate;
- 4 di attestare il rispetto:

- dell'art.9 comma 2 della legge 102/2009 in merito alla compatibilità dei pagamenti con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole della finanza pubblica;
- di quanto previsto all'art.6 bis della Legge 241/90 e ss. mm. e ii. nonché di quanto previsto dal Codice di Comportamento dei dipendenti pubblici.

IL RESPONSABILE
LANDI SANDRA
(Sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)