



COMUNE DI DECIMOMANNU

SETTORE :

SETTORE FINANZIARIO

Responsabile:

Casula Maria Angela

DETERMINAZIONE N.

114

in data

10/02/2014

OGGETTO:

AUTOLIQUIDAZIONE INAIL 2013/2014.

ORIGINALE

IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO

IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO

Richiamata la delibera del Consiglio Comunale n. 61 del 26/11/2013 di approvazione del bilancio di previsione 2013;

Visto l'art. 163 del TUEL che regola l'esercizio provvisorio;

Considerato che con Decreto del 19.12.2013 *"Il termine per la deliberazione del bilancio di previsione per l'anno 2014 da parte degli enti locali e' differito al 28 febbraio 2014"*;

Visto il Decreto Sindacale n. 30 del 31/12/2013 di conferimento dell'incarico di posizione organizzativa relativa al Settore Finanziario;

Visto il vigente Regolamento sull'ordinamento degli Uffici e dei Servizi;

Vista la deliberazione della Giunta Comunale n. 1 del 10.01.2014 di assegnazione provvisoria delle risorse per l'anno 2014;

PREMESSO che la legge 48/88, attraverso lo strumento della delegificazione, ha consentito all'INAIL di modificare la procedura di riscossione dei premi per l'assicurazione contro gli infortuni sul lavoro introducendo il principio dell'autoliquidazione del premio;

ATTESO che questo Comune è titolare di n. 4 posizioni assicurative fisse e anche temporanee e pertanto rientra negli enti obbligati alla liquidazione;

VISTO il prospetto di calcolo per la determinazione del dovuto a titolo di saldo anno 2013 e acconto 2014, predisposto dall'ufficio del personale, mediante l'utilizzo del software Alpi-on-line, disponibile nel sito dell'INAIL per l'invio telematico della dichiarazione annuale 2013/2014, in scadenza il 16.03.2014;

Ritenuto di dover provvedere alla liquidazione dei premi 2013/2014 entro il termine previsto del 16.03.2014;

PRESO atto che l'ufficio in sede di trasmissione telematica della dichiarazione salari in data 11.02.2014, il sistema non permetteva la relativa compilazione on line in quanto appariva la seguente dicitura *"I servizi on line per l'Autoliquidazione sono momentaneamente sospesi, in attesa della definizione delle modalità di attuazione della riduzione dei premi prevista dalla Legge di stabilità 2014"*, pertanto si procederà successivamente e comunque entro il termine di scadenza previsto per il 16.03.2014, appena il sistema ALPI on line dell'INAIL lo permetterà;

CHE a decorrere dal 01.01.2007, l'ente deve provvedere al pagamento dei contributi previdenziali, assistenziali e assicurativi mediante l'invio telematico dell'F24EP entro il termine perentorio del 16 febbraio del mese successivo a quello di riferimento dei compensi erogati, ai sensi del decreto Legge nr. 223 del 04.07.2006, detto "Decreto Bersani";

VISTO il DM 12.12.2000, come riscritto dal D.M. 03.12.2010, di approvazione dei prospetti relativi a ciascuna posizione assicurativa;

VISTO il DM 01.02.2001 relativo all'individuazione delle classi di rischio applicate;

VISTI i prospetti comunicati dall'INAIL con nota prot. n. 17044 del 10.12.2013 di comunicazione del tasso applicato e prot. n. 17730 del 31.12.2013 avente ad oggetto l'autoliquidazione del premio 2013/2014;

VISTO il prospetto riepilogativo predisposto dall'ufficio ragioneria, che evidenzia un debito complessivo di € 12.315,89 a titolo di regolazione del premio INAIL 2013/2014, di cui - € 126,43 a titolo di saldo per l'anno 2013 e € 12.442,32, a titolo di acconto per l'anno 2014;

Resi preventivamente di dovuti pareri:

- PARERE DI REGOLARITA' TECNICA AMMINISTRATIVA (ai sensi dell'art. 2 del regolamento comunale sui controlli e artt. 49 e 147 del TUEL, come modificati dal d.l. n. 174/2012, convertito in l. n. 213/2012):

Il Responsabile del Settore Finanziario, Maria Angela Casula, giusto Decreto Sindacale n. 30/2013, esprime parere favorevole sulla proposta n. 136 del 04.02.2014 attestandone la correttezza, la regolarità e la legittimità perché conforme alla normativa di settore e alle norme generali di buona amministrazione. Assicura, inoltre, la convenienza e l'idoneità dell'atto a perseguire gli obiettivi generali dell'Ente e quelli specifici di competenza assegnati.

IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO

- PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE E ATTESTAZIONE DI COPERTURA FINANZIARIA (ai sensi dell'art. 3 del regolamento comunale sui controlli e artt. 49 e 147 del TUEL, come modificati dal d.l. n. 174/2012, convertito in l. n. 213/2012):

Il Responsabile del Settore Finanziario, Maria Angela Casula, giusto decreto sindacale n. 30/2013, esprime parere favorevole sulla proposta n. 136 del 04.02.2014 attestandone la regolarità e il rispetto dell'ordinamento contabile, delle norme di finanza pubblica, del regolamento di contabilità, la corretta imputazione, la disponibilità delle risorse, il presupposto giuridico, la conformità alle norme fiscali, l'assenza di riflessi diretti e/o indiretti pregiudizievoli finanziari, patrimoniali e di equilibrio di bilancio.

IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO

DETERMINA

Di prendere atto della premessa che forma parte integrante e sostanziale del presente atto;

Di liquidare a favore dell'INAIL di Cagliari la somma complessiva di € 12.315,89 a titolo di regolazione del premio INAIL 2013/2014, di cui - € 126,43 a titolo di saldo per l'anno 2013 e € 12.442,32, a titolo di acconto per l'anno 2014;

Di dare atto che la somma dovuta per le Posizioni Assicurative INAIL è originata dalla seguente situazione:

POSIZIONE	totale da pagare
85058074	€ 3.950,78
85092168	€ 1.245,66
85096562	€ 3.964,76
90785949	€ 3.154,69
	€ 12.315,89

Di dare atto che la spesa complessiva di € 12.315,89 è imputata come segue:

- CAP 1211/4/2013 Imp SF200/2014	€ 1.562,59
- CAP 1311/4/2013 Imp SF200/20/2014	€ 1.562,59
- CAP. 1411/4/2013 Imp. SF200/3/2014	€ 312,52
- CAP 1511/4/2013 Imp SF200/4/2014	€ 1.250,08
- CAP 1611/4/2013 Imp SF200/5/2014	€ 1.250,08
- CAP 1711/4/2013 Imp SF200/0/2014	€ 937,56
CAP 3111/4/2013 Imp SF200/7/2014	€ 1.562,59
- CAP 4511/4/2013 Imp SF200/8/2014	€ 312,52
- CAP 10411/4/2013 Imp SF200/19/2014	€ 625,04
- CAP 10511/4/2013 Imp SF200/10/2014	€ 312,52
- CAP 11511/4/2013 Imp SF200/11/2014	€ 312,52
- CAP 1834/186/2012 Imp 1247/3/2012	€ 1.451,98
- CAP 1611/4/2012 Imp SF200/5/2014	€ 863,30.

Di procedere al pagamento con l'utilizzo del Modello F24EP del mese di febbraio 2014, entro il termine di scadenza del 17.02.2014.

Il Responsabile del Settore Finanziario

M. A. Casula

ORIGINALE

ATTESTATO DI COPERTURA

Oggetto: AUTOLIQUIDAZIONE INAIL 2013/2014.

Anno	Capitolo	N.impegno	Sub	Descrizione	Beneficiario	Importo

***VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE ATTESTANTE LA COPERTURA FINANZIARIA
(art. 151 comma 4 D.Lgs. 267 del 18 Agosto 2000)***

Decimomannu, 10/02/2014

II RESPONSABILE SETTORE FINANZIARIO

MARIA ANGELA CASULA

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si dichiara che la presente determinazione verrà affissa all'Albo Pretorio del Comune per quindici giorni consecutivi dal giorno 15/02/2014 al 01/03/2014 ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 30 – comma 1, della L.R. n. 38/1994 e ss.mm.ii..

Il Responsabile del Settore Amministrativo

DONATELLA GARAU

Allegato A) alla determinazione n. 114/2014

AUTOLIQUIDAZIONE INAIL 2013/2014									
POSIZIONE	VOCE	PERIODO	RETRIBUZIONI	TASSO	DOVUTO	1%	TOTALE	ACCONTO	SALDO DA PAGARE
85058074	730	2013	€ 174.351,00	22	€ 3.879,72	€ 38,80	€ 3.918,52	€ 3.886,26	€ 32,26
85092168	723	2013	€ 166.187,00	11	€ 1.828,06	€ 18,28	€ 1.846,35	€ 3.118,43	-€ 1.272,08
85096562	722	2013	€ 679.701,00	5	€ 3.398,51	€ 33,99	€ 3.432,50	€ 2.900,24	€ 532,26
90785949	611	2013		11	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
90785949	1100	2013	€ 63.701,74	40	€ 2.548,07	€ 25,48	€ 2.573,55	€ 1.992,41	€ 581,14
			€ 1.083.940,74		saldo 2013		€ 11.770,93	€ 11.897,34	-€ 126,43

VU MESSO
OPERAI UT
AMM.VI COCOCO FOTZI M&B E COSI VIA
CANTIERI
CANTIERI

AUTOLIQUIDAZIONE INAIL 2013/2014									
POSIZIONE	VOCE	PERIODO	RETRIBUZIONI	TASSO	DOVUTO	1%	TOTALE	ACCONTO	DA PAGARE
85058074	730	2014	€ 174.351,00	22	€ 3.879,72	€ 38,80	€ 3.918,52	€ 3.918,52	€ 3.918,52
85092168	723	2014	€ 166.187,00	15	€ 2.492,81	€ 24,93	€ 2.517,74	€ 2.517,74	€ 2.517,74
85096562	722	2014	€ 679.701,00	5	€ 3.398,51	€ 33,99	€ 3.432,50	€ 3.432,50	€ 3.432,50
90785949	611	2014	€ -	11	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
90785949	1100	2014	€ 63.701,74	40	€ 2.548,07	€ 25,48	€ 2.573,55	€ 2.573,55	€ 2.573,55
			€ 1.083.940,74		acconto 2014		€ 12.442,32	€ 12.442,32	€ 12.442,32

VU MESSO
OPERAI UT
AMM.VI COCOCO FOTZI M&B E COSI VIA
CANTIERI

TOTALE A DEBITO	€ 12.315,89
CREDITO A FAVORE DEL COMUNE	€ -
TOTALE DOVUTO	€ 12.315,89
TOTALE PAGATO	
SALDO	€ 12.315,89
SANZIONE GIA' LIQUIDATA	
TOTALE DA PAGARE	€ 12.315,89

€ 11.897,34 acconto pagato 2013

POSIZIONE	totale da pagare
85058074	€ 3.950,78
85092168	€ 1.245,66
85096562	€ 3.964,76
90785949	€ 3.154,69
	€ 12.315,89