

Proponente: 31.A
Proposta: 2019/1162
del 14/06/2019



**COMUNE DI
REGGIO NELL'EMILIA**

R.U.D. 638
del 14/06/2019

**GESTIONE E SVILUPPO DEL PERSONALE E
DELL'ORGANIZZAZIONE**

Dirigente: GIUBBANI Dr.ssa Battistina

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

OGGETTO: REGOLARIZZAZIONE CONTRIBUTI PREVIDENZIALI

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO GESTIONE E SVILUPPO DEL PERSONALE E DELL'ORGANIZZAZIONE

Premesso:

- che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 23 del 05.02.2019, dichiarata immediatamente eseguibile, sono stati approvati il Bilancio di Previsione 2019-2021 e i relativi allegati;
- che con deliberazione di Giunta Comunale n. 24 del 07.02.2019 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione dell'esercizio 2019_2021 – risorse finanziarie e che successivamente con deliberazione di Giunta Comunale del 09.05.2019 n. 94 è stato approvato il Piano della performance 2019-2021, il Piano Esecutivo di Gestione 2019 (art. 169 del D.Lgs 267/2000) e relativi allegati nei quali sono stati fissati i requisiti ex art. 169 del D.Lgs. 267/00;

Visto il Messaggio n. 4025 INPS del 17.10.2017 avente ad oggetto “Invio Note di Rettifica Gestione Pubblica”, nel quale l'Istituto Previdenziale comunica che, a decorrere dal mese di ottobre 2017, è stata attivata la procedura per la comunicazione delle somme dovute a seguito dell'elaborazione degli elementi E0 del flusso UNIEMENS-ListaPosPA, relative al differenziale tra l'importo dei contributi dichiarati e quello dei contributi calcolati sulla base delle aliquote contributive vigenti per le gestioni oggetto di denuncia e che entro i termini indicati nella Nota di Rettifica dovrà essere versato quanto richiesto;

Vista la Nota di Rettifica pervenuta il 23.05.2019 e registrata al PG/2019/0101155, protocollo INPS 6800.21/05/2019.0124401, con la quale l'INPS ha ricalcolato i contributi dovuti per il mese di Luglio 2018 ed evidenziato le differenze con gli importi dichiarati, comunicando un importo complessivo da pagare pari a € 74,93 comprensivo di sanzioni;

Riscontrato che nel mese di luglio la procedura di calcolo dei contributi dovuti ha quantificato in modo errato il dovuto previdenziale di diversi dipendenti (squadrature di pochi centesimi per dipendente), generando il mancato versamento complessivo evidenziato nella Nota dell'INPS e che, pertanto, l'Amministrazione Comunale risulta effettivamente debitrice dell'importo di € 74,93 nei confronti dell'INPS;

Ritenuto di dover procedere alla regolarizzazione contributiva relativa alla Nota di Rettifica di cui trattasi entro il giorno 22.06.2019, per poter rispettare il termine di pagamento che è di 30 giorni dal ricevimento della Nota;

Atteso che sul presente provvedimento si esprime, con la sottoscrizione dello stesso, parere favorevole in ordine alla regolarità e correttezza dell'azione amministrativa come prescritto dall'art. 147 bis del D.Lgs. 267/00;

Visti:

Il T.U. delle leggi sull'ordinamento degli EE.LL. approvato con D.Lgs. 18/08/2000 n.267 ed in particolare gli artt. 107 (funzioni e responsabilità della dirigenza), 183 comma 9 (impegni di spesa) e 151 comma 4 (principi in materia di contabilità);

Il Decreto Legislativo n. 165/2001, art. 4 – 2° comma;

L'art. 56 dello Statuto Comunale;

L'art. 4 del vigente Regolamento di Organizzazione del Comune;

L'art. 32 del vigente Regolamento di Contabilità del Comune;

DETERMINA

- di richiamare le premesse quale parte integrante del presente dispositivo;
- di provvedere al versamento all'INPS Gestione Dipendenti Pubblici tramite mod. F24EP dell'importo di € 71,65 a titolo di regolarizzazione dei contributi dovuti a varie Casse Previdenziali e al pagamento delle sanzioni relative pari ad € 3,28;
- di imputare la spesa come di seguito indicato:
 1. quanto ad € 71,65 al cap. 39300 art. 2 (oneri previdenziali a carico del Comune per sistemazioni contributive/note di debito pervenute da Enti previdenziali), impegno n° 2018/3310 codifica transazione elementare ex art. 13 DPCM 28/12/2011:
 - a) codice funzionale missione / programma: 01.10
 - b) codice piano dei conti integrato: 1.01.02.02.000
 - c) codice COFOG: 01.1.1
 - d) codice transazione UE: 8
 - e) codice SIOPE: 1133
 2. quanto a € 3,28 al cap. 39950 (sopravvenienze passive e oneri straordinari di gestione) all'impegno da istituire codifica transazione elementare ex art. 13 DPCM 28/12/2011:
 - a) codice funzionale missione / programma: 01.03
 - b) codice piano dei conti integrato: 1.10.99.99.000
 - c) codice COFOG: 01.1.2
 - d) codice transazione UE: 8
 - e) codice SIOPE: 1802

Si attesta che non sussistono situazioni di conflitto di interesse in capo al Dirigente firmatario.

Ai sensi dell'art. 183, comma 7 del più volte citato T.U. approvato con D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii. si trasmette il presente provvedimento al Servizio Finanziario per l'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria.

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO
(Dott.ssa Battistina Giubbani)