



Comune di Cervignano del Friuli

Provincia di Udine

Proposta nr. 50 del 07/12/2015
Atto di Liquidazione nr. 1065 del 11/12/2015
Servizio Appalti Opere Pubbliche ed Espropri

OGGETTO: SERVIZIO DI PULIZIA DEGLI EDIFICI COMUNALI ANNI 2014 - 2016 - Liquidazione mese di NOVEMBRE 2015

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

RICHIAMATE le deliberazioni:

- del Consiglio Comunale n. 38 del 21.08.2015 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio di Previsione triennio 2015/2017 e piano degli indicatori";
- della Giunta Comunale n. 130 del 21.08.2015 con cui è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2015/2017;
- della Giunta Comunale n. 151 del 16.09.2015 con cui è stato approvato il Piano della Performance 2015.

VISTA la convenzione con n. 20 del 12.05.2014 sottoscritta ai sensi della L.R. 26.10.2006, n. 20.

VISTO che i servizi in appalto hanno avuto inizio rispettivamente:

- in data 01.01.2014 per i seguenti locali:

- MUNICIPIO - Piazza Indipendenza, 1;
- UFFICIO LL.PP., COMMERCIO, ASSISTENTI SOCIALI - Piazza Indipendenza, 8/b;
- UFFICIO PERSONALE - via Zorutti, 6;
- SERVIZIO SOCIALE DEI COMUNI - via N. Sauro, 2;
- SEDE DEL GIUDICE DI PACE - Piazza Unità, 3;
- BIBLIOTECA-CENTRO CIVICO - Via Trieste, 33;
- LUDOTECA (Edificio biblioteca-centro civico) – via Trieste, 33;

- POLO CATASTALE - via Roma, 6;
- SEDE POLIZIA COMUNALE - Via Carnia, 20 - Frazione Muscoli;
- MAGAZZINO COMUNALE – Via da Risieris, 12.
- CASA DELLA MUSICA - via Verdi, 23.

- in data 26.06.2014 è stato sospeso il servizio per i seguenti locali:

- SEDE DEL GIUDICE DI PACE - Piazza Unità, 3.

- in data 01.10.2014 è stata disposta la pulizia dei locali del Progetto giovani fino al 31.12.2014.

VISTO che con propria determinazione n. 38 del 26.01.2015 avente ad oggetto “SERVIZIO DI PULIZIA DEGLI EDIFICI COMUNALI ANNI 2014 - 2016 - Presa d'atto cessione ramo d'azienda” si è preso atto dell'affitto del ramo di azienda Centro Sociale e Lavorativo Società Cooperativa Sociale con sede in SAN DANIELE DEL FRIULI (UD), Via Oscar Romero, 13 Zona Industriale da parte della Cooperativa Noncello Cooperativa Sociale ONLUS con sede via dell'Artigianato, 20 - 33080 Roveredo in Piano (PN) la quale subentra nella convenzione stipulata ai sensi della L.R. 26.10.2006, n. 20 per il SERVIZIO DI PULIZIA DEGLI EDIFICI COMUNALI ANNI 2014 – 2016, ai sensi di quanto previsto dall'articolo 116 del Codice dei contratti pubblici approvato con D.Lgs. 12 aprile 2006, n. 163.

VISTE le fatture emesse dalla Cooperativa Noncello Cooperativa Sociale ONLUS con sede in Roveredo in Piano (PN):

- per i mesi di NOVEMBRE 2015:

- n. 2015/VPA/1629 del 30.11.2015 per l'importo di €. 3.606,90 oltre all'I.V.A. al 22 % per €. 793,52 e pertanto per totali €. 4.400,42;
- n. 2015/VPA/1630 del 30.11.2015 per l'importo di €. 146,85 oltre all'I.V.A. al 22 % per €. 32,31 e pertanto per totali €. 179,16;
- n. 2015/VPA/1631 del 30.11.2015 per l'importo di €. 724,06 oltre all'I.V.A. al 22 % per €. 159,29 e pertanto per totali €. 883,35 (REVERSE CHARGE).

PRESO ATTO che i servizi resi presso la Casa della Musica sono rilevanti ai fini I.V.A. e che pertanto risulta necessario:

- accertare tra le entrate correnti un'entrata di importo pari all'I.V.A. derivante dall'operazione di inversione contabile, al capitolo 305510040 codificato E.3.05.99.99.999 “Entrate per sterilizzazione inversione contabile I.V.A. (REVERSE CHARGE)”;

- emettere un ordine di pagamento a favore del fornitore per l'importo fatturato al lordo dell'IVA a valere dell'impegno di spesa, con contestuale ritenuta per l'importo dell'IVA;

- a fronte della ritenuta IVA di cui sopra provvedere all'emissione di una reversale in entrata di pari importo a valere dell'accertamento di cui sopra;

- alle scadenze per la liquidazione dell'I.V.A., in considerazione delle risultanze delle scritture della contabilità economico patrimoniale e delle scritture richieste dalle norme fiscali, determinare la propria posizione I.V.A. e, se risulta un debito I.V.A., impegnare la relativa spesa alla voce codificata U.1.10.03.01.000 “Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali”.

CONSIDERATO:

- che è stato effettuato il riscontro sulla regolarità della fornitura o/e della prestazione e sulla rispondenza della stessa ai requisiti quantitativi e qualitativi, ai termini ed alle condizioni pattuite;

- che è stato acquisito il D.U.R.C. a garanzia della regolarità contributiva del fornitore e che lo stesso è attualmente in corso di validità;

- che sono stati verificati gli adempimenti e le modalità di cui all'art. 3 della Legge 13.08.2010, n. 136, in merito all'obbligo di tracciabilità dei flussi finanziari.

RITENUTO di procedere in merito.

VISTO lo Statuto Comunale e successive modificazioni.

VISTO il Regolamento comunale di Contabilità.

VISTO l'art. 49, comma 1, del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267 - "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali".

VISTO l'art. 184 del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267 - "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali".

DISPONE

1) - DI LIQUIDARE, per i motivi di cui in premessa facenti parte integrante e sostanziale del presente dispositivo, la somma di €. 5.462,93, sul conto corrente dedicato indicato dalla ditta appaltatrice ai sensi dell'art. 3 della L. 13.08.2010, n. 136, come di seguito specificato:

Fattura n..	Data fattura	Importo (comprensivo dell'IVA) (€.)
2015/VPA/1629	30.11.2015	4.400,42
2015/VPA/1630	30.11.2015	179,16
2015/VPA/1631	30.11.2015	883,35 (Compresa IVA REVERSE CHARGE)
Totale:		5.462,93

Specifiche della fornitura/servizio:	SERVIZIO DI PULIZIA DEGLI EDIFICI COMUNALI ANNI 2014 – 2016 – MESE DI NOVEMBRE 2015
Anno in cui è stata resa la prestazione:	2015
Data scadenza fattura:	09/01/2016
Soggetto creditore:	Cooperativa Noncello Cooperativa Sociale ONLUS con sede via dell'Artigianato, 20 - 33080 Roveredo in Piano (PN)
Codice fiscale /P.I.:	00437790934 / 00437790934
CIG:	5350692AB6

Istituto di credito:	BANCA POPOLARE FRIUADRIA
IBAN:	I T - 0 6 - K - 0 5 3 3 6 - 6 4 9 8 0 - 0 0 0 0 3 0 0 0 6 6 0 8

provvedendo ad effettuare, relativamente alla liquidazione della fattura n. 1631 del 30.11.2015, un ritenuta pari all'importo dell'I.V.A. per €. 159,29 derivante dall'operazione di inversione contabile IVA (REVERSE CHARGE).

2) - DI DICHIARARE che l'importo di cui alle suddette fatture è somma certa e liquida da pagare.

3) - DI DARE ATTO che la spesa trova copertura nel Bilancio 2015 – gestione competenza 2015:

Importo (IVA compresa) (€.)	Missione	Programma	Titolo	Capitolo di P.R.O.	Codice conto finanziario					Impegno / Anno	Anno Imputazione	Codice	Controllo disponibilità di cassa
1.874,49	1	11	1	101690	1	3	2	13	2	190/2015	2015	65267	OK
527,04	1	6	1	101526	1	3	2	13	2	191/2015	2015	26565	OK
187,84	1	10	1	101190	1	3	2	13	2	192/2015	2015	26566	OK
179,16	12	7	1	110560	1	3	2	13	2	193/2015	2015	26567	OK
1.062,24	5	2	1	105350	1	3	2	13	2	194/2015	2015	26568	OK
883,35	5	2	1	105679	1	3	2	13	2	195/2015	2015	26569	OK
352,70	1	4	1	109015	1	3	2	13	2	196/2015	2015	26570	OK
309,16	3	1	1	103360	1	3	2	13	2	197/2015	2015	27135	OK
86,95	1	6	1	101365	1	3	2	13	2	198/2015	2015	27136	OK

4) DI INCASSARE l'entrata relativa all'I.V.A. conseguente alla fattura n. 2015/VPA/1447 del 31.10.2015 per i servizi rilevanti I.V.A. (Casa della Musica) per la somma complessiva di €. 159,29 (22,00 %) come di seguito indicato:

Importo (€.)	Titolo	Tipologia	Bilancio di rif.	Capitolo di P.R.O.	Codice conto finanziario				
159,29	3	500	2015	305510/040	3	5	99	99	999

5) - DI INCARICARE, l'ufficio ragioneria di procedere, alle scadenze per la liquidazione dell'IVA, in considerazione delle risultanze delle scritture della contabilità economico patrimoniale e delle scritture richieste dalle norme fiscali, determinare la propria posizione I.V.A. e, se risulta un debito I.V.A., ad impegnare e liquidare la relativa spesa alla voce codificata U.1.10.03.01.000 "Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali".

6) – DI DARE ATTO che la suddetta spesa è finanziata con entrata che non rientra tra le tipologie di entrata vincolato di cui all'art. 180, comma 3, lettera d) del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267 - "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali".

7) - DI ACCERTARE, ai sensi dell'art. 9 del D.L. 01.07.2009, n. 78, convertito nella Legge 03.08.2009, n. 102, che i pagamenti conseguenti al presente provvedimento sono compatibili con gli stanziamenti indicati nel PRO e con i vincoli di finanza pubblica.

8) - DI ATTESTARE, ai sensi dell'art. 3 lett. c) del D.L. 10.10.2012, n. 174 convertito con modificazioni dalla Legge 07.12.2012, n. 213, l'avvenuto controllo degli equilibri finanziari della gestione di competenza, della gestione dei residui e di cassa.

9) - DI ATTESTARE il rispetto delle norme vigenti in materia di appalti di beni e servizi e che è quindi è legittimo procedere alla liquidazione oggetto della presente determina.

10) - DI DISPORRE la pubblicazione del presente atto sul sito informativo del Comune ai sensi dell'art. 1, comma 15 della L.R. 11.12.2003, n. 21, così come modificato dall'art. 11, comma 1 della L.R. 08.04.2013, n. 5.

PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA

Ai sensi dell'art. 147-bis, comma 1, del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267 ("Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali"), si attesta la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa sulla presente determinazione.

Cervignano del Friuli, 11/12/2015

Il Responsabile del Settore
Dr. Andrea Musto