



# Comune di Cervignano del Friuli

Provincia di Udine

---

Proposta nr. 37 del 29/08/2016

## **Atto di Liquidazione nr. 773 del 29/08/2016**

Servizio programmazione dei fabbisogni di beni e servizi  
(appalti, gare, contratti ed espropri)

---

**OGGETTO: SERVIZIO DI PULIZIA DEGLI EDIFICI COMUNALI ANNI 2014 - 2016 -  
Liquidazione mese di GIUGNO 2016**

---

## **IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO**

**RICHIAMATE** le deliberazioni:

- del Consiglio Comunale n. 25 del 23.06.2016 avente ad oggetto "Approvazione Bilancio di Previsione triennio 2016/2018 e piano degli indicatori";

- della Giunta Comunale n. 102 del 23.06.2016 con cui è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2016/2018 e del Piano della Performance 2016/2018 oltre al Piano Dettagliato degli Obiettivi 2016.

- della Giunta Comunale n. 131 del 29.07.2016 con cui è stato modificato ed integrato il Piano Esecutivo di Gestione 2016/2018 e del Piano della Performance 2016/2018 oltre al Piano Dettagliato degli Obiettivi 2016.

**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.

**VISTO** che con propria determinazione n. 953 del 09.12.2015 avente ad oggetto “SERVIZIO DI PULIZIA DEGLI EDIFICI COMUNALI ANNI 2014 - 2016 - Impegno di spesa per pulizia locali di piazza Unità d'Italia” sono state affidate all'appaltatore dei servizi principale, ai sensi di quanto previsto dall'articolo 12 del Capitolato speciale d'appalto del SERVIZIO DI PULIZIA DEGLI EDIFICI COMUNALI ANNI 2014 – 2016, le pulizie dei locali di piazza Unità d'Italia al piano terra (ex sede PRO LOCO) in seguito all'attivazione, in collaborazione con la A.A.S. n. 2 BASSA FRIULANA – ISONTINA, del servizio di infermiere di comunità.

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

- per il mese di GIUGNO 2016:

- n. 2016/VPA/1061 del 30.06.2016 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. 2016/VPA/1062 del 30.06.2016 per l'importo di €. 146,85 oltre all'I.V.A. al 22 % per €. 32,31 e pertanto per totali €. 179,16;
- n. 2016/VPA/1063 del 30.06.2016 per l'importo di €. 724,06 oltre all'I.V.A. al 22 % per €. 159,29 e pertanto per totali €. 883,35 (REVERSE CHARGE).
- n. 2016/VPA/1064 del 30.06.2016 per l'importo di €. 212,50 oltre all'I.V.A. al 22 % per €. 46,75 e pertanto per complessivi €. 259,25.

**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., impegna 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;

**RITENUTO** di procedere in merito.

**VISTO** l'art. 1 comma 629, lettera b), della Legge 23.12.2014, n. 190 con il quale è stato introdotto l'art. 17-ter al D.P.R. 26.10.1972, n. 633 relativo allo Split Payment il quale dispone: per le cessioni di beni e per le prestazioni di servizi effettuate nei confronti di una serie di enti pubblici tra i quali sono compresi anche i Comuni, prestazioni per le quali tali cessionari o committenti non sono debitori d'imposta ai sensi delle disposizioni in materia d'imposta sul valore aggiunto, l'imposta è in ogni caso versata dai medesimi secondo modalità e termini fissati con decreto del Ministro dell'economia e delle finanze.

**DATO ATTO** che all'incarico in questione si applica il meccanismo succitato dello SPLIT PAYMENT-ATTIVITA' ISTITUZIONALE / COMMERCIALE.

**DATO ATTO** che il presente provvedimento è stato adottato nel rispetto delle linee strategico - operative declinate nel DUP, in cui trovano esplicitazione le politiche urbanistiche e patrimoniali, quelle ambientali e dei lavori pubblici, i modelli organizzativi dell'ente e delle partecipate.

**DATO ATTO** che con la sottoscrizione del presente atto si attesta la regolarità e correttezza dell'azione amministrativa e pertanto si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica dello stesso ai sensi di quanto previsto dall'art. 147-bis del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267.

**DATO ATTO** che è stato richiesto il parere in ordine alla regolarità contabile, ai sensi del combinato disposto dell'art. 147-bis e 183, comma 7 del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267.

**DATO ATTO** che non sussiste conflitto di interessi in capo al Responsabile del Servizio nell'adozione degli atti endo-procedimentali e nell'adozione del presente provvedimento, così come previsto dall'art. 6-bis della Legge 07.08.1990, n. 241.

**VISTO** il Regolamento comunale di Contabilità.

**VISTO** il D.Lgs. 18.08.2000, n. 267 - "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali".

**VISTO** il D.Lgs. 23.06.2011, n. 118 - "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42".

**VISTO** lo Statuto Comunale e successive modificazioni.

**DISPONE**

**1) - DI LIQUIDARE**, per i motivi di cui in premessa facenti parte integrante e sostanziale del presente dispositivo, la somma di €. 5.722,18, 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) (€.)
<b>2016/VPA/1061</b>	<b>30.06.2016</b>	<b>4.400,42</b>
<b>2016/VPA/1062</b>	<b>30.06.2016</b>	<b>179,16</b>
<b>2016/VPA/1063</b>	<b>30.06.2016</b>	<b>883,35</b> (Compresa IVA REVERSE CHARGE)
<b>2016/VPA/1064</b>	<b>30.06.2016</b>	<b>259,25</b>
Totale:		<b>5.722,18</b>

Specifiche della fornitura/servizio:	SERVIZIO DI PULIZIA DEGLI EDIFICI COMUNALI ANNI 2014 – 2016 – MESE DI GIUGNO 2016
Anno in cui è stata resa la prestazione:	2016
Data scadenza fattura:	31/07/2016
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. 2016/VPA/1063 del 30.06.2016, 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 alla suddetta fattura è somma certa e liquida da pagare.

**3) - DI DARE ATTO** che la spesa trova copertura nel Bilancio 2016 – gestione competenza:

Importo (IVA compresa) (€.)	Missione	Programma	Titolo	Capitolo di P.R.O.	Codice conto finanziario	Impegno / Anno	Anno Imputazione	Codice	Controllo disponibilità di cassa
<b>1.874,49</b>	<b>1</b>	<b>11</b>	<b>1</b>	<b>101690000</b>	<b>1 3 2 13 2</b>	<b>4672/2014</b>	<b>2016</b>	<b>65267</b>	<b>OK</b>
<b>259,25</b>	<b>1</b>	<b>11</b>	<b>1</b>	<b>101690000</b>	<b>1 3 2 13 2</b>	<b>4672/2014</b>	<b>2016</b>	<b>65267</b>	<b>OK</b>
<b>527,04</b>	<b>1</b>	<b>6</b>	<b>1</b>	<b>101526000</b>	<b>1 3 2 13 2</b>	<b>4672/2014</b>	<b>2016</b>	<b>26565</b>	<b>OK</b>
<b>187,84</b>	<b>1</b>	<b>10</b>	<b>1</b>	<b>101190000</b>	<b>1 3 2 13 2</b>	<b>4672/2014</b>	<b>2016</b>	<b>26566</b>	<b>OK</b>
<b>179,16</b>	<b>12</b>	<b>7</b>	<b>1</b>	<b>110560000</b>	<b>1 3 2 13 2</b>	<b>4672/2014</b>	<b>2016</b>	<b>26567</b>	<b>OK</b>
<b>1.062,24</b>	<b>5</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>105350000</b>	<b>1 3 2 13 2</b>	<b>4672/2014</b>	<b>2016</b>	<b>26568</b>	<b>OK</b>
<b>883,35</b>	<b>5</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>105679000</b>	<b>1 3 2 13 2</b>	<b>4672/2014</b>	<b>2016</b>	<b>26569</b>	<b>OK</b>
<b>352,70</b>	<b>1</b>	<b>4</b>	<b>1</b>	<b>109015000</b>	<b>1 3 2 13 2</b>	<b>4672/2014</b>	<b>2016</b>	<b>26570</b>	<b>OK</b>
<b>309,16</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>103360000</b>	<b>1 3 2 13 2</b>	<b>4672/2014</b>	<b>2016</b>	<b>27135</b>	<b>OK</b>
<b>86,95</b>	<b>1</b>	<b>6</b>	<b>1</b>	<b>101365000</b>	<b>1 3 2 13 2</b>	<b>4672/2014</b>	<b>2016</b>	<b>27136</b>	<b>OK</b>

**4) DI INCASSARE** l'entrata relativa all'I.V.A. conseguente alla fattura n. 2016/VPA/1063

del 30.06.2016 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				
<b>159,29</b>	<b>3</b>	<b>500</b>	<b>2016</b>	<b>305510/040</b>	<b>3</b>	<b>5</b>	<b>99</b>	<b>99</b>	<b>999</b>

**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 PEG 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 DARE ATTO** che il presente provvedimento è stato adottato nel rispetto delle linee strategico - operative declinate nel DUP, in cui trovano esplicitazione le politiche urbanistiche e patrimoniali, quelle ambientali e dei lavori pubblici, i modelli organizzativi dell'ente e delle partecipate e che è stato verificato, quindi, il rispetto delle linee programmatiche dell'Amministrazione Comunale.

**11) 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 PEG e con i vincoli di finanza pubblica.

**12) - 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, 29/08/2016

Il Responsabile del Servizio  
Dr. Andrea Musto