



COMUNE DI CERVIGNANO DEL FRIULI

PROVINCIA DI UDINE

Determinazione

Proposta nr. 152 del 10/07/2017

Atto di Liquidazione nr. 755 del 13/07/2017

Servizio Segreteria, Contratti, Affari Generali, Promozione Sport, Istruzione e Gestione
Amministrativa Servizio Sociale Comuni

**OGGETTO: SERVIZIO DI PULIZIA DEGLI EDIFICI COMUNALI ANNI 2017 - 2019 -
Liquidazione mese di GIUGNO 2017**

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

RICHIAMATE le deliberazioni:

- del Consiglio Comunale n. 20 del 31.03.2017 avente ad oggetto "Approvazione della nota di aggiornamento del D.U.P. 2017-2019 e schema di bilancio di previsione finanziario 2017/2019 di cui al D.Lgs. 118/2011 e art. 162 del D.Lgs. 267/2000 con i relativi allegati";
- della Giunta Comunale n. 53 del 31.03.2017 avente ad oggetto "Approvazione Piano Esecutivo di Gestione 2017- 2019 Parte contabile" e s.m.i.

VISTA la determinazione n. 1180 del 19.12.2016 avente ad oggetto "Selezione di una cooperativa sociale con cui sottoscrivere una convenzione, ai sensi dell'art. 24 della L.R. 26.10.2006, n. 20, finalizzata alla creazione di opportunità di lavoro per le persone svantaggiate per lo svolgimento del SERVIZIO DI PULIZIA DEGLI EDIFICI COMUNALI ANNI 2017 - 2019 - Aggiudicazione definitiva" con la quale è stato aggiudicato alla Cooperativa Sociale COOP NONCELLO Cooperativa sociale, Via dell'artigianato, 20 – Roveredo in Piano (PN) il servizio in oggetto importo complessivo nel triennio di €. 198.006,51 oltre all'I.V.A. al 22 % per 43.561,44 e pertanto per complessivi €. 241.567,95.

VISTO che in data 19.05.2017 al n. 22 è stata sottoscritta la relativa convenzione.

VISTO che con nota n. 37526 del 19.12.2016, ai sensi di quanto disposto dall'art. 32, comma 13 del D.Lgs. 18.04.2016, n. 50, è stato disposto che i servizi decorrano dal 01.01.2017 per i seguenti immobili:

- 1) - MUNICIPIO - Piazza Indipendenza, 1;
- 2) - UFFICIO LL.PP., COMMERCIO, ASSISTENTI SOCIALI - Piazza Indipendenza, 8/b;

- 3) - UFFICIO PERSONALE - via Zorutti, 6;
- 4) - SERVIZIO SOCIALE DEI COMUNI - via N. Sauro, 2;
- 5) - INFERMIERA DI COMUNITÀ – Piazza Unità, 3;
- 6) - BIBLIOTECA-CENTRO CIVICO - Via Trieste, 33;
- 7) - LUDOTECA (Edificio biblioteca-centro civico) – via Trieste, 33;
- 8) - CASA DELLA MUSICA - via Verdi, 23;
- 9) - POLO CATASTALE - via Roma, 6;
- 10) - SEDE POLIZIA LOCALE - Via Carnia, 20 - Frazione Muscoli;
- 11) - MAGAZZINO COMUNALE – Via da Risieris, 12..

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

- per il mese di GIUGNO 2017:

- n. 2017/VPA/1023 del 30.06.2017 per l'importo di €. 4.153,82 oltre all'I.V.A. al 22 % per €. 913,84 e pertanto per totali €. 5.067,66 (Split Payment) (Pulizie altri edifici comunali + Pulizie locali Infermiere di comunità);

- n. 2017/VPA/1024 del 30.06.2017 per l'importo di €. 84,11 oltre all'I.V.A. al 22 % per €. 18,50) e pertanto per totali €. 102,61 (REVERSE CHARGE); (Pulizie Municipio – Celebrazioni matrimoniali);

- n. 2017/VPA/1025 del 30.06.2017 per l'importo di €. 147,60 oltre all'I.V.A. al 22 % per €. 32,47 e pertanto per totali €. 180,07 (Split Payment); (Pulizie locali SSC)

- n. 2017/VPA/1026 del 30.06.2017 per l'importo di €. 979,16 oltre all'I.V.A. al 22 % per €. 215,42 e pertanto per totali €. 1.194,58 (REVERSE CHARGE). (Pulizie locali Casa della Musica)

PRESO ATTO che i servizi resi presso la Casa della Musica e presso il palazzo Municipale per i servi connessi alla celebrazioni matrimoniali 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 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 €. 6.544,92, 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) (€.)
2017/VPA/1023	30.06.2017	5.067,66
2017/VPA/1024	30.06.2017	102,61
2017/VPA/1025	30.06.2017	180,07
2017/VPA/1026	31.05.2017	1.194,58
Totale:		6.544,92

Specifiche della fornitura/servizio:	SERVIZIO DI PULIZIA DEGLI EDIFICI COMUNALI ANNI 2017 – 2019
--------------------------------------	---

	– MESE DI GIUGNO 2017
Anno in cui è stata resa la prestazione:	2017
Data scadenza fattura:	04/08/2017
Soggetto creditore /Sede legale:	Cooperativa Noncello Cooperativa Sociale ONLUS con sede via dell'Artigianato, 20 - 33080 Roveredo in Piano (PN)
Codice fiscale /P.I.:	00437790934 / 00437790934
CIG:	6839083DD1

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

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, impegnata con atto n. 1180 del 19.12.2016, trova copertura nel Bilancio 2017 - 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	Fin. con FPV (SI/NO)
1.792,86	1	11	1	101690000	1 3 2 13 2	743/2016	2017	29611	OK	NO
102,61	1	11	1	101690002	1 3 2 13 2	248/2017	2017	30013	OK	NO
530,94	1	6	1	101526000	1 3 2 13 2	743/2016	2017	29611	OK	NO
192,88	1	10	1	101990022	1 3 2 13 2	743/2016	2017	29611	OK	NO
180,07	12	7	1	110560000	1 3 2 13 2	743/2016	2017	29611	OK	NO
523,10	12	7	1	110588005	1 3 2 13 2	743/2016	2017	29611	OK	NO
1.271,24	5	2	1	105350000	1 3 2 13 2	743/2016	2017	29611	OK	NO
1.194,58	5	2	1	105679000	1 3 2 13 2	743/2016	2017	29611	OK	NO
356,30	1	4	1	109015000	1 3 2 13 2	743/2016	2017	29611	OK	NO
312,50	3	1	1	103360000	1 3 2 13 2	743/2016	2017	29611	OK	NO
87,84	1	6	1	101365000	1 3 2 13 2	743/2016	2017	29611	OK	NO

con la seguente corrispondenza tra fatture ed impegni:

Fattura n.	Importo (comprensivo dell'IVA) (€.)	Impegno / Anno	Importo (€.)	Codice	Capitolo
2017/VPA/1023	5.067,66	743/2016	523,10	29611	110588005
		743/2016	1.792,86	29611	101690000
		743/2016	530,94	29611	101526000
		743/2016	192,88	29611	101990022
		743/2016	1.271,24	29611	105350000
		743/2016	356,30	29611	109015000
		743/2016	312,50	29611	103360000

		743/2016	87,84	29611	101365000
Totale:			5.067,66		
2017/VPA/1024	102,61	248/2017	102,61	30013	101690002
2017/VPA/1025	180,07	743/2016	180,07	29611	110560000
2017/VPA/1026	1.194,58	743/2016	1.194,58	29611	105679000
Totali:	6.544,92		6.544,92		

4) - DI INCASSARE l'entrata relativa all'I.V.A. conseguente alle fatture:

- n. 2017/VPA/1024 del 30.06.2017 per i servizi rilevanti I.V.A. (Pulizie Municipio – Celebrazioni matrimoniali) per la somma complessiva di €. 18,50 (22,00 %);

- n. 2017/VPA/1026 del 30.06.2017 per i servizi rilevanti I.V.A. (Casa della Musica) per la somma complessiva di €. 215,42 (22,00 %).

come di seguito indicato:

Importo (€.)	Titolo	Tipologia	Bilancio di rif.	Capitolo di P.R.O.	Codice conto finanziario				
233,92	3	500	2017	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 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) - SI ATTESTA che la fornitura del bene o del servizio oggetto della determinazione di impegno di spesa relativa alla presente liquidazione è divenuta giuridicamente esigibile nell'anno di imputazione contabile del predetto impegno al bilancio comunale.

11) - 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.

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, 13/07/2017

Il Responsabile del Settore
Dr.ssa Tamico Nonino

LIQUIDAZIONE CONTABILE

Ai sensi dell'art. 47 del vigente regolamento di contabilità

verificato:

- che la spesa di cui al presente atto è stata preventivamente autorizzata attraverso apposito atto di impegno di spesa esecutivo;
- che la somma da liquidare trova disponibilità nell'impegno con il quale è stata autorizzata;
- la regolarità fiscale del documento contabile giustificativo della spesa. (controllo effettuato solo per le liquidazioni di prestazioni che prevedono l'emissione di un documento contabile);

attesta

la regolarità contabile del presente atto, ne dispone la registrazione contabile e l'emissione del relativo ordinativo di pagamento.

Cervignano del Friuli _____

IL CAPO SETTORE FINANZIARIO
Dott.ssa Milena Sabbadini

Mandato n. _____ del _____
