



# COMUNE DI CERVIGNANO DEL FRIULI

PROVINCIA DI UDINE

## Determinazione

Proposta nr. 45 del 09/05/2019

### Atto di Liquidazione nr. 446 del 09/05/2019

Servizio Casa di Riposo

OGGETTO: **LIQUIDAZIONE FATTURA DITTA RONCO ASCENSORI SRL - SERVIZIO MANUTENZIONE ASCENSORI: IMPIANTO 049-F2N06105 SOSITUZ. CONTATTO PORTE CABINA - SERVIZIO CASA DI RIPOSO.**

### IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

**RICHIAMATE** le deliberazioni:

- del Consiglio Comunale n. 68 del 28.12.2018 avente ad oggetto "Approvazione della nota di aggiornamento del D.U.P. 2019-2021 e schema di bilancio di previsione finanziario 2019/2021 di cui al D.Lgs. 118/2011 e art. 162 del D.Lgs. 267/2000 con i relativi allegati";

- della Giunta Comunale n. 245 del 28.12.2018 avente ad oggetto "Approvazione Piano Esecutivo di Gestione 2019- 2021 Parte contabile" e s.m.i.;

- della Giunta Comunale n. 12 del 23.01.2019 avente ad oggetto "Approvazione del Piano degli Obiettivi 2019 parte integrante del PEG e del Piano delle Performance per l'anno 2019";

**PREMESSO** che con la determinazione n.1060 d.d.19.12.2018, del Servizio Informatica e Impianti Tecnologici del Comune di Cervignano del Friuli, quale affidamento del servizio di manutenzione ascensori e montacarichi per gli impianti in uso anche presso la Casa di Riposo "V.Sarcinelli" alla Ditta RONCO ASCENSORI SRL con sede in Via Granoet, 8, 33100 Udine, per il periodo 01.01.2018-31.12.2019;

**VISTO** l'impegno di spesa n.792/2019, Codice 33377, assunto con l'atto n.191 del 03.04.2019, con imputazione al Capitolo 110365000 avente oggetto "*Servizio di manutenzione ascensori Casa di Riposo*", del Bilancio di Previsione 2019, gestione competenza, che presenta la necessaria disponibilità;

**VISTA** la fattura n. 000288/19 del 17.04.2019 dell'importo di € 135,00, oltre all'IVA al 22% per € 29,70 e pertanto per totali € 164,70 (REVERSE CHARGE), presentata dalla ditta RONCO ASCENSORI SRL di Udine, relativa al servizio in oggetto (intervento manutenzione per controllo con fornitura e sostituzione contatto porte di cabina, a seguito blocco impianto Matricola 049F2N06105), e ritenuta la stessa regolare e conforme all'impegno di spesa assunto;

**PRESO ATTO** che i servizi resi presso la Casa di Riposo 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 e sulla rispondenza della stessa ai requisiti quantitativi e qualitativi, ai termini e alle condizioni pattuite;

- che è stato acquisito il DURC a garanzia della regolarità contributiva del fornitore e che lo stesso è attualmente in corso di validità, scadenza: 30.06.2019;

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

**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, ai sensi dell'art.17-comma 6, lett.a-ter del DPR 26.10.1972 n.633, come modificato dalla L. 190/2014, il servizio summenzionato (Attività Commerciale) è soggetto al meccanismo del "REVERSE CHARGE".

**DATO ATTO** che il presente provvedimento è stato affidato 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 € 164,70, 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	Imponibile (€)	IVA al 22% (€)	Importo (comprensivo dell’IVA) (€.)
<b>000288/19</b>	<b>17.04.2019</b>	<b>135,00</b>	<b>29,70</b>	<b>164,70</b> (Compresa IVA REVERSE CHARGE)
<b>Totale:</b>		<b>135,00</b>	<b>29,70</b>	<b>164,70</b>

Codice IPA:	2R3TKK
-------------	--------

Specifiche della fornitura/servizio:	Servizio manutenzione impianto ascensore: Matricola 049-F2N06105 con sostituzione contatto porte di cabina.
Anno in cui è stata resa la prestazione:	2019
Data arrivo su SDI:	17.04.2019
Data scadenza fattura:	17.05.2019
Controllo scadenza su PCC	-
Soggetto creditore:	<b>RONCO ASCENSORI SRL</b> con sede in Via Granoet, 8, 33100 Udine.
Codice fiscale /P.I.:	02820890305
CIG:	7303441E29

Istituto di credito:	<b>UNICREDIT BANCA SPA – Via V.Veneto, 20 – 33100 Udine.</b>
IBAN:	<b>I T - 7 7 - I - 0 2 0 0 8 - 1 2 3 1 0 - 0 0 0 1 0 3 8 0 5 5 2 5</b>

provvedendo ad effettuare, relativamente alla liquidazione della fattura n. 000288/19 del 17.04.2019, un ritenuta pari all’importo dell’I.V.A. per € 29,70 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 di Previsione 2019, gestione **competenza**:

Importo	Missione	Programma	Titolo	Capitolo	Codice conto	Impegno	Anno	Codice	Controllo
---------	----------	-----------	--------	----------	--------------	---------	------	--------	-----------

(IVA compresa) (€.)	di P.R.O.			finanziario					/ Anno	Imputazione		disponibilità di cassa	
<b>164,70</b>	12	3	1	<b>110365000</b>	1	3	2	9	4	<b>792/2019</b>	2019	33377	x

**4) - DI INCASSARE** l'entrata relativa all'I.V.A. conseguente alla fattura n. 000288/19 del 17.04.2019 per i servizi rilevanti I.V.A. (Casa di Riposo) per la somma complessiva di € 29,70 (22,00 %) come di seguito indicato:

Importo (€.)	Titolo	Tipologia	Bilancio di rif.	Capitolo di P.R.O.	Codice conto finanziario				
<b>29,70</b>	3	500	<b>2019</b>	<b>305510040</b>	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 ATTESTARE** che la fornitura del servizio oggetto della determinazione di impegno di spesa realiva 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 programmate 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, 09/05/2019

Il Responsabile del Servizio  
Dott.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 \_\_\_\_\_