



# COMUNE DI CERVIGNANO DEL FRIULI

PROVINCIA DI UDINE

---

## Determinazione

---

Proposta nr. 42 del 27/06/2019

### **Atto di Liquidazione nr. 615 del 27/06/2019**

Servizio Protezione Civile, Cimiteri, Gestione Impianti Sportivi

---

OGGETTO: CIG. 7704514E12. SERVIZIO TRIENNALE DI GESTIONE DELL'IMPIANTO DI PATTINAGGIO DI P.LE LANCIERI D'AOSTA (PERIODO 2019-2021). LIQUIDAZIONE IMPORTO PER RIAVVIO SERVIZIO ALLA "ASD ROLLER SCHOLL PATTINO D'ORO" CON SEDE A CERVIGNANO DEL FRIULI.

---

## 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 Obbiettivi 2019 parte integrante del PEG e del Piano delle Performance per l'anno 2019";

**VISTO** il decreto del Sindaco n. 132 di data 31/10/2018 di conferimento all'arch. Luca BIANCO, Funzionario tecnico di categoria D dipendente di questo Comune delle funzioni di Responsabile del SETTORE TECNICO E GESTIONE DEL TERRITORIO ai sensi artt. 40 e 42 CCRL 70/12/2006 e di attribuzione di Posizione Organizzativa con decorrenza dal 01/11/2018 e termine al 31/01/2020, nonché di nomina dei vicari in caso di assenza o vacanza;

**RICHIAMATA** integralmente la determinazione di impegno n. 919 del 19/12/2018 a firma del Responsabile del servizio Tecnico e Gestione Territorio recante ad oggetto "PROCEDURA APERTA AI SENSI ART. 60 D.LGS. 50/2016 PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI GESTIONE DEGLI IMPIANTI SPORTIVI COMUNALI - Aggiudicazione e assunzione impegni di spesa" indetta con provvedimento a contrarre n. 613 del 17/10/2018, come rettificato con determinazione d'impegno nr. 695 del 16/11/2018;

**DATO ATTO** che con la determinazione n. 919/2018 suddetta, fra l'altro, si è provveduto ad approvare i verbali di data 28/11/2018, 10/12/2018, 12/12/2018 e 17/12/2018 inerenti la procedura in parola e

ad aggiudicare, fra gli altri, il servizio di gestione dell'impianto sportivo comunale di seguito descritto alla associazione sportiva più sotto dettagliata, per l'importo a margine indicato:

LOTTO	CIG	Denominazione impianto	Durata gestione anni	Associazione	Importo offerto	Punteggi o totale
B	7704514E12	Impianto di pattinaggio di P.le Lancieri d'Aosta	2019-2021	ASD Roller Scholl Pattino d'Oro	€ 7.377,06	78,6

determinando ed approvando contestualmente il relativo quadro economico di spesa:

**LOTTO B - IMPIANTO DI PATTINAGGIO DI P.LE LANCIERI D'AOSTA - CIG 7704514E12**

	Totale per il triennio a base gara	Totale per il triennio post - appalto	SUDDIVISIONE PER ANNO DI IMPUTAZIONE			
			importo anno 2018	importo anno 2019	importo anno 2020	importo anno 2021
Servizi:						
Gestione impianto	7.377,06	7.377,06		2.459,02	2.459,02	2.459,02
Riavvio	1.639,34	1.639,34	1.639,34			
<b>Totale per servizi</b>	<b>9.016,40</b>	<b>9.016,40</b>	<b>1.639,34</b>	<b>2.459,02</b>	<b>2.459,02</b>	<b>2.459,02</b>
Somme a disposizione:						
Iva al 22%	1.983,60	1.983,60	360,66	540,98	540,98	540,98
<b>Totale a disposizione</b>	<b>1.983,60</b>	<b>1.983,60</b>	<b>360,66</b>	<b>540,98</b>	<b>540,98</b>	<b>540,98</b>
<b>Totale appalto</b>	<b>11.000,00</b>	<b>11.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>3.000,00</b>

e disponendo i conseguenti impegni di spesa, previa riduzione totale delle relative prenotazioni di impegno disposte con il provvedimento a contrarre:

Importo (I.V.A. compresa) (€.)	Missione	Programma	Titolo	Capitolo di P.E.G.	Codice conto finanziario	Bilancio di rif.
<b>2.000,00</b>	06	01	1	106585000	1 03 02 13 00	<b>2018</b>
<b>3.000,00</b>	06	01	1	106585000	1 03 02 13 00	<b>2019</b>
<b>3.000,00</b>	06	01	1	106585000	1 03 02 13 00	<b>2020</b>
<b>3.000,00</b>	06	01	1	106585000	1 03 02 13 00	<b>2021</b>

Soggetto / Sede legale:	ASD ROLLER SCHOOL – P.le Lancieri d'Aosta, 4 – 33052 Cervignano del Friuli (UD)
Codice fisc. /P.I.:	90002990308 - 01835670306
CIG:	7704514E12
DESCRIZIONE	LOTTO B - IMPIANTO DI PATTINAGGIO DI P.LE LANCIERI D'AOSTA

**VISTO** il "Bando di gara per l'individuazione dei soggetti affidatari della gestione degli impianti sportivi mediante procedura aperta" prot. n. 0026536 del 17 ottobre 2018 e rilevato, al punto 10, che per il "lotto B" è prevista la corresponsione all'aggiudicatario del servizio del contributo di € 2.000,00 = per il riavvio dell'impianto sportivo sopradescritto, in quanto senza contratto di gestione dalla scadenza della precedente convenzione, e ritenuto di procedere alla liquidazione del contributo medesimo alla associazione sportiva dilettantistica di cui sopra;

**VISTA** la deliberazione della Giunta Comunale n. 169 del 03/10/2018 recante ad oggetto "Affidamento del servizio di gestione degli impianti sportivi comunali. Adozione dei criteri." e in particolare il punto 9 del dispositivo, laddove si stabilisce: "9. per quanto concerne le nuove convenzioni di gestione da

sottoscrivere, di erogare per l'anno corrente la quota di avvio e dopo l'approvazione del prossimo bilancio una quota del 50% del contributo in misura fissa e anticipata, al fine di consentire una migliore gestione di cassa alle associazioni, mentre la restante quota del 50% verrà liquidata a fine stagione sportiva, a seguito della presentazione del rendiconto annuale delle spese di gestione e di una relazione sulle attività svolte, del bilancio consuntivo;"

**VISTO** il Capitolato d'onere in data 17/10/2018 relativo all' "Affidamento triennale dei servizi di custodia, pulizia, manutenzione ordinaria ed adempimenti D.M. 18/03/1996 dei campi sportivi, e relative pertinenze, di P.le Lancieri d'Aosta e della frazione di Muscoli." ed in particolare l'art. "4 - Corrispettivo" laddove prevede, riferendosi ai corrispettivi annuali pari ad 1/3 del corrispettivo complessivo offerto, che "I suddetti corrispettivi saranno liquidati con cadenza semestrale, entro 60 giorni dalla presentazione al protocollo dell'ente di idonea fattura.";

**RICHIAMATA** la determinazione di provvedimento n. 236 di data 19/04/2019 recante ad oggetto: "Procedura aperta ai sensi art. 60 D.Lgs. 50/2016 per l'affidamento del servizio di gestione degli impianti sportivi comunali. Presa d'atto esito verifica requisiti società sportive ed efficacia aggiudicazione.";

**VISTA** la fattura di seguito descritta emessa dalla società aggiudicataria:

- n. 1/E del 23/01/2019, pervenuta su piattaforma SDI in data 23/01/2019, dell'importo di complessivi € 1.999,99.= (di cui € 1.639,34.= imponibile + € 360,65.= I.V.A.22% su imponibile), afferente il contributo per il riavvio dell'impianto sportivo sopradescritto, riscontrata regolare nei dati essenziali;

**ACCERTATO** che la spesa può trovare copertura nel Bilancio Comunale di Previsione 2019-2021 come segue:

Fattura	Importo (I.V.A. compresa) (€)	Missione	Programma	Titolo	Capitolo di P.E.G.	Codice conto finanziario	Bilancio di rif.
n. 1/E del 23/01/2019	1.999,99=	06	01	1	106585000	1 03 02 13 00	2019

**DATO ATTO** che è possibile procedere alla liquidazione delle somme di cui sopra;

**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 la prestazione oggetto della fattura non è soggetta a D.U.R.C.;
- 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** 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.

**PRESO ATTO** che l'ASD ROLLER SCHOOL – P.le Lancieri d'Aosta beneficia, quanto all'IVA, del regime speciale di cui all'art. 74, co. 6, del D.P.R. 26/10/1972 n. 633, nonché della legge n. 398 del 1991, come rilevabile dalla documentazione allegata alle fatture elettroniche e conservata agli atti;

**VISTA** la circolare dell'Agenzia delle Entrate n.15/E del 13/04/2015 e rilevato in particolare, riguardo al punto "2. Ambito oggettivo di applicazione della scissione dei pagamenti" che il meccanismo della scissione dei pagamenti non si applica alle "operazioni rese da fornitori che applicano regimi speciali che, pur prevedendo l'addebito dell'imposta in fattura, sono caratterizzati da un particolare meccanismo forfetario di determinazione della

detrazione spettante. Si tratta ad esempio... (omissis)...del regime di cui alla legge n. 398 del 1991;"

**DATO ATTO**, per quanto sopra, che all'appalto in questione NON si applica il meccanismo succitato dello SPLIT PAYMENT;

**PRECISATO**, inoltre, che l'affidamento del servizio di gestione degli impianti sportivi di che trattasi da parte di questo Comune non costituisce, per il medesimo, attività rilevante ai fini IVA;

**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 – procedurali 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 € **1.999,99** = sul conto corrente dedicato indicato dalla A.S.D. appaltatrice del servizio 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) (€)
n. 1/E	23/01/2019	1.639,34	360,65	1.999,99
<b>Totale:</b>		1.639,34	360,65	<b>1.999,99</b>

Codice IPA su cui la fattura è arrivata:	<b>S7PHPE</b>
Specifiche della fornitura/servizio:	GESTIONE IMPIANTO DI PATTINAGGIO DI P.LE LANCIERI D'AOSTA (PERIODO 2019-2021). – Triennio 2019-2021. Contributo riavvio gestione.
Anno in cui è stata resa la prestazione:	2018 (Contributo assegnato in sede di aggiudicazione servizio triennale).
Data arrivo su SDI:	Fattura n. 1/E del 23/01/2019: <b>23/01/2019</b> ;
<b>Data scadenza fattura:</b>	Fattura n. 1/E del 23/01/2019: <b>24/03/2019</b> ;
Soggetto creditore /Sede legale:	<b>ASD ROLLER SCHOOL – P.le Lancieri d'Aosta, 4 – 33052 Cervignano del Friuli (UD)</b>
Codice fiscale /P.I.:	90002990308 - 01835670306

CIG:	7704514E12
------	------------

Istituto di credito:	CREDIFRIULI PIAZZA INDIPENDENZA, 7 - 7/1 CERVIGNANO DEL FRIULI 33052
----------------------	---

IBAN:	I T - 3 7 - R - 0 7 0 8 5 - 6 3 7 3 0 - 0 0 0 2 1 0 0 0 2 0 9 7
-------	---

**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. 919 del 19/12/2018, trova copertura nel Bilancio 2019 – gestione residui 2018 come di seguito meglio dettagliato:

Fattura n.	Importo (IVA compresa) (€)	M.	P.	T.	Capitolo di P.E.G.	Codice conto finanziario	Impegno / Anno	Anno Imputazione	Codice	Controllo disponibilità di cassa	Fin. con FPV (SI/NO)
n. 1/E	1.999,99.=	06	01	1	106585000	1 03 02 13 00	1573/2018	2019	32564	SI	NO

**4) - 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".

**5) - 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.

**6) - 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.

**7) - 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.

**8) - 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.

**9) - 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.

**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, 27/06/2019

Il Responsabile del Settore  
- Luca Bianco -

---

## 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 apposto 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 \_\_\_\_\_

---