



# COMUNE DI CERVIGNANO DEL FRIULI

PROVINCIA DI UDINE

---

## Determinazione

---

Proposta nr. 67 del 18/11/2019

### **Atto di Liquidazione nr. 989 del 18/11/2019**

Servizio Protezione Civile, Cimiteri, Gestione Impianti Sportivi

---

**OGGETTO: CIG.766055277D. SERVIZIO DI GESTIONE TRIENNALE DEI CAMPI DI CALCIO DI P.LE LANCIERI D'AOSTA E DI MUSCOLI (PERIODO 2019-2021). LIQUIDAZIONE 1^ TRANCHE TRIMESTRALE PER I SERVIZI PRESTATI NEL PERIODO "LUGLIO – SETTEMBRE 2019" ALLA A.S.D. PRO CERVIGNANO MUSCOLI.**

---

## 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
A	766055277D	Campo di calcio di P.le Lancieri d'Aosta e Campo di calcio di Muscoli	3 (36 mesi)	ASD PRO Cervignano Muscoli	€ 180.000,00	69

determinando ed approvando contestualmente i relativo quadro economico di spesa:

	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	180.000,00	180.000,00		60.000,00	60.000,00	60.000,00
Riavvio	16.393,44	16.393,44	16.393,44			
<b>Totale per servizi</b>	<b>196.393,44</b>	<b>196.393,44</b>	<b>16.393,44</b>	<b>60.000,00</b>	<b>60.000,00</b>	<b>60.000,00</b>
Somme a disposizione:						
Iva al 22%	43.206,56	43.206,56	3.606,56	13.200,00	13.200,00	13.200,00
Contributo di gara ANAC	225,00	225,00	225,00			
<b>Totale a disposizione</b>	<b>43.431,56</b>	<b>43.431,56</b>	<b>3.831,56</b>	<b>13.200,00</b>	<b>13.200,00</b>	<b>13.200,00</b>
<b>Totale appalto</b>	<b>239.825,00</b>	<b>239.825,00</b>	<b>20.225,00</b>	<b>73.200,00</b>	<b>73.200,00</b>	<b>73.200,00</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.
20.000,00	06	01	1	106530000	1 03 02 13 00	2018
73.200,00	06	01	1	106530000	1 03 02 13 00	2019
73.200,00	06	01	1	106530000	1 03 02 13 00	2020
73.200,00	06	01	1	106530000	1 03 02 13 00	2021

Soggetto / Sede legale:	ASD PRO CERVIGNANO MUSCOLI - Via dei Platani, 48 - 33052 Cervignano del Friuli (UD)
Codice fisc. /P.I.:	01964340309
CIG:	766055277D
DESCRIZIONE	LOTTO A - CAMPO DI CALCIO DI P.LE LANCIERI D'AOSTA E CAMPO DI CALCIO DI MUSCOLI

**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 A" è prevista la corresponsione all'aggiudicatario del servizio del contributo di € 20.000,00.= per il riavvio dell'impianto sportivo sopradescritto, attualmente senza contratto di gestione dalla scadenza della precedente convenzione;

**VISTA** la deliberazione della Giunta Comunale n. 210 del 16/10/2019 recante ad oggetto "Affidamento dei servizi di gestione degli impianti sportivi comunali. Modifica modalità pagamento corrispettivi. Atto di indirizzo" con la quale si dispone la modifica della modalità di pagamento del corrispettivo dei servizi di

gestione degli impianti sportivi a favore delle rispettive società sportive affidatarie, avviati dal 01/01/2019, prevedendo il frazionamento della seconda rata semestrale in due tranches trimestrali posticipate, l'una relativa ai servizi prestati nel periodo "luglio – settembre" e l'altra a quelli prestati nel periodo "ottobre – dicembre";

**VISTA** la relazione presentata dalla Società Sportiva ASD PRO CERVIGNANO MUSCOLI riguardante i dettagli sull'attività sportiva svolta nell'anno 2018/2019 – nostro protocollo n. 28/181 del 29/10/2019;

**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.";

**CONSIDERATO** che la dalla Società Sportiva ASD PRO CERVIGNANO MUSCOLI ha provveduto in data 13/11/2019 e 14/11/2019 al pagamento delle seguenti fatture n. ISO/0056 del 05/06/2018, n. ISO/0068 del 13/09/2018, n. ISO/0069 del 13/09/2018 e n. ISO/0046 del 13/06/2019 per complessivi € 3.040,83.;

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

- n. 17/E/E del 29/10/2019, pervenuta su piattaforma SDI in data 29/10/2019, dell'importo di complessivi € 18.300,00.= (di cui € 15.000,00.= imponibile + € 3.300,00.= IVA 22% su imponibile), afferente la 1^ tranche trimestrale relativa ai servizi prestati nel periodo "luglio – settembre" 2019, riscontrata regolare;

**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. 17/E/E del 29/10/2019	18.300,00.=	06	01	1	106530000	1 03 02 13 00	2019

**DATO ATTO** che è possibile procedere alla liquidazione della somma 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 PRO CERVIGNANO MUSCOLI 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-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 € **18.300,00**= , 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. 17/E/E	29/10/2019	<b>15.000,00</b>	<b>3.300,00</b>	<b>18.300,00</b>
<b>Totale:</b>		<b>15.000,00</b>	<b>3.300,00</b>	<b>18.300,00</b>

Codice IPA su cui la fattura è arrivata:	<b>S7PHPE</b>
------------------------------------------	---------------

Specifiche della fornitura/servizio:	Servizio Gestione Campi di calcio di Piazzale Lancieri d'Aosta e Muscoli – Triennio 2019-2021. 1^ tranche trimestrale relativa ai servizi prestati nel periodo "luglio – settembre" 2019
Anno in cui è stata resa la prestazione:	2019.
Data arrivo su SDI:	Fattura n. 17/E/E del 29/10/2019: <b>29/10/2019</b>
<b>Data scadenza fattura:</b>	Fattura n. 17/E/E del 29/10/2019: <b>28/11/2019</b>
Soggetto creditore /Sede legale:	<b>ASD PRO CERVIGNANO MUSCOLI – Via dei Platani, 48 – 33052 Cervignano del Friuli (UD)</b>
Codice fiscale /P.I.:	01964340309

CIG:	766055277D
------	------------

Istituto di credito:	CREDITO COOPERATIVO FRIULI SCRL CERVIGNANO DEL FRIULI PIAZZA INDIPENDENZA, 7
----------------------	------------------------------------------------------------------------------

IBAN:	I T - 6 1 - E - 0 7 0 8 5 - 6 3 7 3 0 - 0 0 0 0 2 0 0 1 4 9 7 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 competenza 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. 17/E/E	18.300,00.=	06	01	1	106530000	103021300	1566/2018	2019	32557	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, 18/11/2019

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 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 \_\_\_\_\_

---