



# COMUNE DI CERVIGNANO DEL FRIULI

PROVINCIA DI UDINE

## Determinazione

Proposta nr. 249 del 24/10/2019

### Atto di Liquidazione nr. 912 del 24/10/2019

Servizio Lavori Pubblici e Manutenzioni

**OGGETTO: LAVORI DI DEMOLIZIONE EDIFICI EX CASERMA MONTE PASUBIO – Liquidazione acconto al 1 SAL direzione lavori e coordinamento per la sicurezza – ing. Marco Portelli - CUP F49D18000110004 - CIG YBA2847991**

## 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 determina 326 del 06/06/2019 è stato affidato all'ing. Marco Portelli con studio in Via Gorizia, 674 – 33050 Ruda (UD), Cod. Fisc. PRTMRC72D01G284G e P.IVA 02270720309 l'incarico per direzione lavori e coordinamento per la sicurezza dei LAVORI DI DEMOLIZIONE EDIFICI EX CASERMA MONTE PASUBIO, che ha offerto un ribasso sul prezzo a base di gara, inerente il servizio per le prestazioni più sopra descritte, pari al 45,136% e pertanto dell'importo complessivo di spesa pari ad € 10.912,06 (di cui € 8.600,30 per onorario + € 344,01 per INARCASSA al 4%, sommano € 8.944,31 imponibile + € 1.967,75 per IVA al 22% su imponibile), soggetto a ritenuta di acconto;

**CHE** con la medesima determinazione è stato assunto l'impegno di spesa n. 958/2019 (cod. 33543) al cap. 209267018 del bilancio di previsione per l'anno in corso;

**VISTA** la fattura n. E/16/2019 del 15.10.2019 per l'importo complessivo di € 10.366,45, di cui € 8.170,28 imponibile, € 326,81 per Inarcassa al 4% ed € 1.869,36 per IVA al 22%, emessa dall'ing. Marco Portelli in relazione alla quota al 1° SAL di Direzione dei lavori in oggetto;

**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. e la certificazione Inarcassa a garanzia della regolarità contributiva del fornitore e che lo stesso è attualmente in corso di validità;

- 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;

**ATTESO** che la presente spesa è finanziata con fondi derivanti dall'applicazione dell'avanzo libero di amministrazione 2017, giusta deliberazione del Consiglio Comunale n. 81 del 09.05.2018 ed è stata reimputata sull'esercizio 2019 con determina n. 509 del 10/09/2018;

**DATO ATTO** che alla spesa in questione NON si applica il meccanismo succitato dello SPLIT PAYMENT in quanto il D.L. 87/2018, entrato in vigore dal 14/07/2018, ha soppresso l'obbligo della scissione di pagamento per la fatture emesse nei confronti di Pa e soggetti assimilati da parte di prestatori di servizio relativamente a compensi soggetti a ritenuta d'acconto, producendo effetti dalle fatture emesse dal 14/07/2018;

**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 €. 10.366,45 , assoggettandola alla ritenuta fiscale di cui all'art. 28 del D.P.R. 29 settembre 1973, n. 600, come di seguito specificato:

Fattura n.	Data fattura	Imponibile (€)	IVA al 22% (€)	Importo (comprensivo dell'IVA) (€)
<b>E/16/2019</b>	15.10.2019	<b>8.170,28</b>	<b>1.869,36</b>	<b>10.366,45</b>
<b>Totale:</b>		<b>8.170,28</b>	<b>1.869,36</b>	<b>10.366,45</b>

Codice IPA su cui la fattura è arrivata:	172ZDO
--	--------

Specifiche della fornitura/servizio:	Direzione Lavori di demolizione di edifici dell'ex caserma Monte Pasubio
Anno in cui è stata resa la prestazione:	2019
Data arrivo su SDI:	<b>15.10.2019</b>
<b>Data scadenza fattura:</b>	15.11.2019
<b>Controllo scadenza su PCC</b>	<input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>
Soggetto creditore /Sede legale:	ing. Marco Portelli con studio in Via Gorizia, 674 – 33050 Ruda (UD)
Codice fiscale /P.I.:	C.F. PRTMRC72D01G284G / P.IVA 02270720309
CIG:	CUP F49D18000110004 - CIG YBA2847991

Istituto di credito:		Credifriuli – filiale di Povoletto (UD)																														
IBAN:	I	T	-	4	4	-	C	-	0	7	0	8	5	-	6	4	1	1	3	-	0	0	0	0	1	0	0	1	6	2	4	1

**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. 326 del 06.06.2019, trova copertura nel Bilancio 2019 – gestione competenza ed è finanziata con fondi derivanti dall'applicazione dell'avanzo libero di amministrazione 2017, giusta deliberazione del Consiglio Comunale n. 81 del 09.05.2018 ed è stata re imputata sull'esercizio 2019 con propria determina n. 509 del 10/09/2018:

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)
<b>10.366,45</b>	8	1	2	209267018	2 2 1 9 999	958/2019	<b>2019</b>	<b>33543</b>	<b>si</b>	<b>si</b>

**4) - DI DARE ATTO** che la suddetta spesa è finanziata con entrata che non rientra tra le tipologie di entrata vincolata 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 acquisto di beni e servizi e, in particolare, dell'art. 1 del D.L. 06.07.2012, n. 95, convertito nella Legge 07.08.2012, n. 135 (procedure CONSIP S.p.A.) e quindi è legittimo procedere all'acquisto 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, 24/10/2019

**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 \_\_\_\_\_

---