



COMUNE DI CERVIGNANO DEL FRIULI

PROVINCIA DI UDINE

Determinazione

Proposta nr. 32 del 04/02/2020

Atto di Liquidazione nr. 124 del 04/02/2020

Servizio Lavori Pubblici e Manutenzioni

OGGETTO: LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELL'EX MAGAZZINO COMUNALE DI BORGO SALOMON - 2 LOTTO - Opere di ristrutturazione - liquidazione incarico direzione lavori arch. Ennio Snider - acconto al 3 SAL e incarico redazione perizie - CIG ZDE2512B1B - CUP F49D17000610004

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

RICHIAMATE le deliberazioni:

- del Consiglio Comunale n. 76 del 20.12.2019 avente ad oggetto "Approvazione della nota di aggiornamento del D.U.P. 2020-2022 e schema di bilancio di previsione finanziario 2020/2022 di cui al D.Lgs. 118/2011 e art. 162 del D.Lgs. 267/2000 con i relativi allegati";
- della Giunta Comunale n. 266 del 20.12.2019 avente ad oggetto "Approvazione Piano Esecutivo di Gestione 2020- 2022 Parte contabile" e s.m.i.

PREMESSO che:

- con determina n. 565 del 01/10/2018 è stato affidato all'arch. Snider Ennio, con studio in Cervignano del Friuli (UD), viale Venezia n. 22 le prestazioni professionali per la Direzione Lavori dei LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELL'EX MAGAZZINO COMUNALE DI BORGO SALOMON - 2 LOTTO - Opere di ristrutturazione, per un importo di € 36.201,90 più 4% cassa professionale per € 1.448,08 e iva 22% per € 8.282,99 e pertanto per complessivi € 45.932,97;
- con la medesima determinazione è stato assunto l'impegno di spesa n. 1138/2018 (cod. 32125) al cap. 201495000 del bilancio di previsione per l'anno in corso;
- con determina n. 156 del 20/03/2019 l'incarico è stato integrato dell'importo relativo alla redazione della 1° perizia di variante per € 2.758,51 più contr. cassa geometri 4% per € 110,34 e iva 22% sull'imponibile di € 2.868,85 per € 631,15 e pertanto per complessivi € 3.500,00
- con determina n. 880 del 19/12/2019 l'incarico è stato integrato dell'importo relativo alla redazione della 3° perizia di variante per € 7.300,00 più contr. cassa geometri 4% per € 292,00 e iva 22% sull'imponibile di € 7.592,00 per € 1.670,24 e pertanto per complessivi € 9.262,24

VISTE le seguenti fatture emesse dall'arch. Ennio Snider in relazione all'incarico in oggetto:

- quota al 3° SAL di Direzione lavori - fattura n. 2 del 13.01.2020 per l'importo complessivo di € 5.052,63, di cui € 3.982,21 imponibile previdenziale, € 159,29 per Contr. cassa geometri al 4%, € 4.141,50 per imponibile IVA ed € 911,13 per IVA al 22%
- redazione perizia n. 1 - fattura n. 50 del 27.12.2019 per l'importo complessivo di € 3.500,00, di cui € 2.758,51 imponibile previdenziale, € 110,34 per Contr. cassa geometri al 4%, € 2.868,85 per imponibile IVA ed € 631,15 per IVA al 22%
- redazione perizia n 3 - fattura n. 3 del 13.01.2020 per l'importo complessivo di € 9.262,24, di cui € 7.300,00 imponibile previdenziale, € 272,00 per Contr. cassa geometri al 4%, € 7.592,00 per imponibile IVA ed € 1.670,24 per IVA al 22%

CONSIDERATO:

- che è stato effettuato il riscontro sulla regolarità della prestazione e sulla rispondenza della stessa ai requisiti quantitativi e

qualitativi, ai termini ed alle condizioni pattuite;

- che sono stati acquisiti il D.U.R.C. ed il certificato di Contr. cassa geometri 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.

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 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;

VERIFICATI i documenti e i titoli atti a comprovare il diritto acquisito del creditore e determinanti la somma certa e liquida da pagare;

RITENUTO di procedere quindi, ai sensi dell'art. 184 del D.Lgs. 267/00, alla liquidazione della spesa.

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, sul conto corrente dedicato indicato dal creditore ai sensi dell'art. 3 della L. 13.08.2010, n. 136, gli importi indicati nella seguente tabella assoggettandoli alla ritenuta fiscale di cui all'art. 28 del D.P.R. 29 settembre 1973, n. 600:

numero fattura/ documento	Data fattura / documento (gg/mm/aa)	Specifiche della fornitura/servizio:	anno in cui è stata resa la prestazione	data scadenza fattura / documento (gg/mm/aa)	data arrivo su SDI (gg/mm/aa)	Imponibile (€)	aliq. IVA	IVA (€)	Importo (comprensivo dell'IVA) (€.)
50	27.12.2019	Redazione perizia n. 1	2019	20.01.2020	20.12.2019	2.868,85 (di cui € 2.758,51 imponibile previdenziale, € 110,34 per contr. cassa geometri 4%)	22%	631,15	3.500,00
2	13.01.2020	direzione lavori – quota al 3° SAL	2020	13.02.2020	13.01.2020	4.141,50 (di cui € 3.982,21 imponibile previdenziale ed € 159,29 contr. cassa geometri 4%)	22%	911,13	5.052,63

3	13.01.2020	Redazione perizia n. 3	2020	13.02.2020	13.01.2020	7.592,00 (d cui € 7.300,00 imponibile previdenziale, € 272,00 per contr. cassa geometri 4%)	22	1.670,24	9.262,24
TOTALI						14.602,35		3.212,52	17.814,87

Codice IPA:	172ZDO
Soggetto creditore /Sede legale:	Arch. Snider Ennio, con studio in Cervignano del Friuli (UD), viale Venezia n. 22
Codice fiscale /P.I.:	SNDNNE58T17C556B / 00968240309
CIG/CUP:	ZDE2512B1B/ F49D17000610004

Istituto di credito:	Credifriuli – Cervignano del Friuli
IBAN:	I T - 0 6 - P - 0 7 0 8 5 - 6 3 7 3 0 - 0 0 0 0 2 0 0 1 4 5 2 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 è impegnata e trova copertura nel Bilancio 2020 come da seguente tabella:

Importo (IVA compresa) (€.)	imputazione contabile a bilancio	n. dim / anno	gestione competenza (C) / gestione residui (R/anno)	Impegno / anno	Controllo disponibilità di cassa (importo €)	Fin. con FPV (SI/NO)	finanziamento			accertam di Entrata nr.
							n. prog fin	tipo fonte	capitolo di Entrata nr.	
3.500,00	01062.02.201495000	156 / 2019	R2019	764 / 2019	665.478,38	SI	fin.1	vendita azioni di Bluenergy	50100.01.401160000	1759/2014
5.052,63	01062.02.201495000	565 / 2018	C	1138 / 2018	661.978,38	SI	fin.1	vendita azioni di Bluenergy	50100.01.401160000	1759/2014
9.262,24	01062.02.201495000	880 / 2019	C	1643 / 2019	656.925,75	SI	fin.2	Avanzo libero	=====	===
17.814,87	totale									

4. **DI DARE ATTO** che la suddetta spesa è finanziata interamente 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 appalti di beni e servizi e che è quindi è legittimo procedere alla liquidazione oggetto della presente determina.

8. **DI ATTESTARE** che la spesa 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, 04.02.2020

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 _____
