



COMUNE DI ARITZO

PROVINCIA DI NUORO

DETERMINAZIONE SERVIZIO TECNICO N. 106 DEL 27/08/2019

REG.GEN.	N. 391 DEL 27/08/2019
-----------------	----------------------------------

OGGETTO:

Cantieri verdi - Annualità 2015/2019: Interventi tipologia tipo b) - Riduzione occupati nel settore della forestazione

CIG: 77220526E5

Liquidazione fattura n. 87_19 a favore della Cooperativa Sociale Entula per la gestione del cantiere relativamente al periodo 18.luglio 2019 /18 agosto 2019

L'anno **duemiladiciannove** del mese di **agosto** del giorno **ventisette** nel proprio ufficio,

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

VISTO l'art. 107 del T.U.E.L. approvato con D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, che pone a carico del Responsabile del Servizio tutti gli atti di gestione finanziaria, ivi compresa l'assunzione degli impegni di spesa;

VISTO il decreto Sindacale **n. 7 del 10.07.2019 – prot. 3834** con il quale è stato nominato responsabile del Servizio tecnico – manutentivo il Sindaco Gualtiero Mameli;

VISTO il disposto di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n.267;

VISTO il regolamento per l'ordinamento generale degli uffici e dei servizi approvato con atto giunta municipale n. 27 del 124 maggio 2019;

PREMESSO che Determinazione del Servizio Tecnico **n. 145 del 28.12.2018** si è provveduto ad aggiudicare, a favore della Ditta Cooperativa Sociale Entula Onlus con sede in Desulo in Via Lamarmora n. 122 – Partita IVA 01335220917 la somma complessiva pari ad € 76.254,72 di cui € 62.503,87 per il servizio ed € 13.750,85 per IVA al 22%;

TENUTO conto che detta somma è stata impegnata come di seguito riportato:

Oggetto	Miss	Progr.	Tit.	Mac.	Piano Finanziario	Capitolo	Imp.	Importo	Somme Liquid.	Somme disponib.
Gestione cantiere Verde 2015/2016	9	05	I	103	U.1.03.02.99.000	3100/09/4	90 2019	10.256,9 0	10.256,9 0	0,00
							91 2019	24.743,1 0	1.181,30	23.561,8 0
						3100/09/5	92 2019	41.254,7 2	13.980,0 4	27.274,6 8

CONSIDERATO che le attività del cantiere hanno avuto inizio lunedì 18 marzo 2019;

VISTE:

- Determinazione del Servizio Tecnico n. 67/2019 nella quale si è provveduto a liquidare alla Cooperativa aggiudicataria la fattura n. 44_19 relativamente al periodo 18.03.2019/18.04.2019;
- Determinazione del Servizio Tecnico n. 71/2019 nella quale si è provveduto a liquidare alla Cooperativa aggiudicataria la fattura n. 54_19 relativamente al periodo 18.04.2019/18.05.2019;
- Determinazione del Servizio Tecnico n. 87/2019 nella quale si è provveduto a liquidare alla Cooperativa aggiudicataria la fattura n. 67_19 relativamente al periodo 18.05.2019/18.06.2019;
- Determinazione del Servizio Tecnico n. 98/2019 nella quale si è provveduto a liquidare alla Cooperativa aggiudicataria la fattura n. 76_19 relativamente al periodo 18.06.2019/18.07.2019;

VISTA la fattura n. **87_19** emessa in data 21.08.2019 dalla Ditta Cooperativa Sociale Entula Onlus con sede in Desulo in Via Lamarmora n. 122 – Partita IVA 01335220917 relativa alla gestione dei cantieri Verdi – Annualità 2015/2016 – Periodo: 18.07.2019/18.08.2019, dell’importo complessivo di € 12.709,12 di cui € 10.417,31 per il servizio ed € 2.291,81 per IVA al 22% , acquisita al protocollo in data 22.08.2019 al n. 4416;

VISTO l’art. 17-ter del Decreto del Presidente della Repubblica 26 ottobre 1972, n. 633, introdotto dall’art. 1, comma 629, lett.b) della legge 23 dicembre 2014, n.190, in base al quale, riguardo alle operazioni per le quali l’IVA è esigibile a partire dal 1° gennaio 2015, le Pubbliche Amministrazioni (inclusi i comuni), se non debentrici di imposta, a fronte di cessioni e prestazioni ricevute, pagano ai fornitori il solo corrispettivo trattenendo l’IVA che poi versano direttamente all’Erario;

CHE per quanto attiene gli obblighi contabili i contribuenti, in ossequio alla citata norma sopra richiamata, emettono fattura nei confronti della Pubblica Amministrazione con l’addebito dell’IVA, annotando la stessa con la seguente dicitura “Scissione dei Pagamenti”;

VERIFICATO che la fattura succitata rientra a pieno titolo nelle operazioni soggette alla scissione dei pagamenti;

ACCERTATA la regolarità del servizio svolto;

ASSOLTI gli obblighi sulla tracciabilità dei flussi finanziari previsti dall’art. 3 della legge 13 agosto 2010 n. 136;

VERIFICATA la regolarità contributiva del creditore, come risultante dal DURC allegato al presente atto, avente validità fino al 09.10.2019;

VERIFICATA altresì, tramite la liberatoria dell’Agenzia delle Entrate relativa alla fattura in oggetto, che il soggetto di cui trattasi risulta essere “Non inadempiente”;

RITENUTO di dover procedere alla liquidazione di quanto dovuto;

VISTI:

- l’art. 184 del TUEL 18 agosto 2000 n. 267, recante disposizioni in ordine alla liquidazione delle spese;
- Lo statuto Comunale
- Il Regolamento Comunale di Contabilità approvato con Delibera di Consiglio Comunale n. 9 dell’8 marzo 2018;
- L’art. 84 del Regolamento dei controlli interni approvato con atto consiliare n. 9 dell’08.03.2018.

Tutto ciò premesso e considerato

DETERMINA

1. **Di liquidare** per quanto in premessa, in favore della Ditta Cooperativa Sociale Entula Onlus con sede in Desulo in Via Lamarmora n. 122 – Partita IVA 01335220917, la fattura n. 87_19 emessa in data 21.08.2019, acquisita al prot. al n. 4416 in data 22.08.2019, relativa alla gestione dei cantieri Verdi – Annualità 2015/2016 – Periodo: 18.06.2019/18.07.2019, dell'importo complessivo di € 12.709,12 di cui € 10.417,31 per il servizio ed € 2.291,81 per IVA al 22%, imputandone il relativo onere nel modo seguente:

Oggetto	n.	Data	Importo	CIG	Cap. Bilancio	Impegno
Gestione cantieri Verdi 2015/2016 18.05.2019/18.06.2019	87_19	21.08.2019	€ 12.709,12	77220526E5	3100/9/4	90
						91
					3100/9/5	92
Totale Importo fattura			€ 12.709,12			
Di cui in regime di scissione dei pagamenti (art. 17-ter del DPR 633/1972)			€ 2.291,81			
Netto da pagare			€ 10.417,31			

2. **Di suddividere** l'importo complessivo fra i vari impegni nel modo seguente:

Cap. Bilancio	Impegno	Somme da liquidare	Di cui onorari	Di cui IVA
3100/9/4	90	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	91	€ 5.719,10	€ 4.687,79	€ 1.031,31
3100/9/5	92	€ 6.990,02	€ 5.729,52	€ 1.260,50
Totale		€ 12.709,12	€ 10.417,31	€ 2.291,81

3. **Di trattenere**, sulla somma sopra liquidata, l'importo di € 2.291,81 quale IVA da riversare all'erario per effetto della scissione dei pagamenti di cui all'art. 17-ter del Decreto del Presidente della Repubblica 26 ottobre 1972, n. 633 introdotto dall'art. 1, comma 629, lett. b), della Legge 23 dicembre 2014 n.190 e per l'effetto corrispondere al creditore medesimo la somma di **€ 10.417,31** accreditando la stessa sull'apposito conto corrente bancario dedicato citato in fattura e nella dichiarazione presentata dalla Ditta, non indicato in questo atto per esigenze di privacy;
4. **Di disporre** che l'IVA ritenuta per effetto della citata scissione dei pagamenti sarà riversata all'erario entro i termini di legge, a mezzo di apposito modello F24 con addebito della relativa somma sul conto di tesoreria intrattenuto da questo Comune presso la Banca d'Italia – Sezione della Tesoreria Provinciale dello Stato di Nuoro;
5. **Di disporre** che l'accredito di **€ 10.417,31** sia effettuato sul conto corrente citato in fattura, omesso dal presente atto per motivi di privacy;
6. **Di dare atto** che il sottoscritto Responsabile del Servizio, con la firma riportata in calce, esprime parere favorevole di regolarità tecnico sul presente provvedimento e ne attesta la regolarità e la correttezza amministrativa in via preventiva ai sensi dell'art. 147-bis del D.Lgs n. 267/2000 e ss.mm.ii;
7. **Di disporre** la pubblicazione del presente atto sul sito istituzionale del Comune e all'Albo Pretorio.

Allegati:

- Fattura n. 87_19 del 21.08.2019 – prot. 4416
- DURC
- Liberatoria Agenzia Entrate

IL Responsabile del Servizio Tecnico
Gualtiero Mameli

COMUNE di Aritzo

Provincia di Nuoro

SERVIZIO ECONOMICO - FINANZIARIO

<i>ESTREMI REGISTRAZIONE IMPEGNO</i>			<i>Codice creditore</i>	<i>Importo</i>	
N.	/	<i>sub.</i>	Voce/cap/art.	€.	

N.	/	<i>sub.</i>	Voce/cap/art.	€.	
-----------	---	-------------	----------------------	-----------	--

N.	/	<i>sub.</i>	Voce/cap/art.	€.	
-----------	---	-------------	----------------------	-----------	--

N.	/	<i>sub.</i>	Voce/cap/art.	€.	
-----------	---	-------------	----------------------	-----------	--

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

In relazione al disposto dell'art. 151 comma 4 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n.267

APPONE

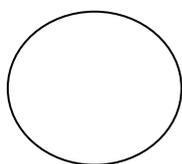
il visto di regolarità contabile e

ATTESTA

la copertura finanziaria.

Gli impegni contabili sono stati registrati in corrispondenza degli interventi di cui alle voci capitoli ed articoli sopra descritti.

Aritzo, li _____



**Il Responsabile del Servizio Finanziario
D.ssa Rosanna LAI**