



**CITTÀ DI CANICATTÌ**  
(Libero Consorzio Comunale Di Agrigento)

**DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE**

<b>N. SETTORIALE</b>	<b>69</b>	<b>N. GENERALE</b>	<b>203</b>
<b>Data di registrazione</b>	<b>14/02/2023</b>	<b>Data di registrazione</b>	<b>14/02/2023</b>

Responsabile P. O. n. 6 "Servizi socio Assistenziali, Pubbliche Istruzione, Servizi Culturali, Sport e Grandi Eventi"

**OGGETTO:** LIQUIDAZIONE ALLA COOP. SOCIALE "PEGASO" CON SEDE IN PALMA DI MONTECHIARO – RICOVERO UTENTI L.M. ANGELO, G.T., L.M. ANTONIO, M.G. E M.S. PER IL PERIODO NOVEMBRE/DICEMBRE 2022.

Il sottoscritto Responsabile del Procedimento Maria Facciponti, sottopone alla Dott.<sup>ssa</sup> Angela Carrubba, nella qualità di Responsabile della P.O.n. 6, la seguente proposta di determinazione:

**PREMESSO che:**

- con **D.D. n. 1467 del 28/11/2022** è stata impegnata la spesa, **sul Cap. 1710** denominato: *"Portatori di handicap, ricovero inabili, disabili psichici in comunità"*, **del bilancio comunale, impegno n. 608/2022**, attinente al ricovero degli utenti di seguito elencati:
  - *L. M. Antonio e G.T. presso la Comunità Alloggio di Canicattì, gestita dalla Coop. Sociale "Pegaso" con sede in Palma di Montechiaro,*
  - *M.G. e M.S. presso la Comunità Alloggio di Palma di Montechiaro, gestita dalla Coop. Sociale "Pegaso" con sede in Palma di Montechiaro;*
  - *L.M. Angelo presso la Comunità Alloggio di Naro, gestita dalla Coop. Sociale "Pegaso" con sede in Palma di Montechiaro;*
- l'art.1, comma 629, lett. b) della legge n.190/2014 (legge di stabilità 2015), dettando disposizioni in materia di scissione dei pagamenti (c.d. *"split payment"*) stabilisce che le Pubbliche Amministrazioni acquirenti di beni e servizi, ancorché non rivestano la qualità di soggetto passivo dell'IVA, devono versare direttamente all'erario l'I.V.A. che è stata addebitata loro in fattura dai fornitori;

**VISTO** il decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 23/01/2015, che dando attuazione al meccanismo dello *"split payment"*, introdotto dall'art.1, commi 629 e seguenti, della legge n.190/2014 (legge di stabilità 2015), definisce le modalità ed i termini per il versamento dell'IVA da parte delle Pubbliche Amministrazioni, prevedendo all'art.9 che le disposizioni del suddetto decreto che si applicano alle operazioni per le quali è emessa fattura a partire dal 01/01/2015;

**CONSIDERATO** che presupposto indispensabile per la concreta applicazione del meccanismo dello *"split payment"* è che la fattura sia emessa dai fornitori con l'indicazione dell'I.V.A. che dovrà essere versata e con l'annotazione *"scissione dei pagamenti"*, ai sensi dell'art.2, del decreto sopra richiamato;

**VISTA** la disposizione di servizio prot. n.5552 emessa dal Segretario Generale in data 06/02/2015, avente per oggetto *"Atto di coordinamento in materia di applicazione delle nuove disposizioni in materia di scissione dei pagamenti (split payment)"* previste dall'art.1, comma 629, lettera b) della legge 23 dicembre 2014, n.190 (legge di stabilità 2015);

VISTE le fatture n. PA276 e n.PA277 del 19/12/2022, n. PA10 e PA11 del 16/01/2023, dell'importo complessivo di € 19.186,70, emesse dalla Coop. Sociale "Pegaso" con sede in Palma di Montechiaro, relative al ricovero degli utenti L.M. Antonio, G.T., L.M. Angelo, M.G. e M.S. e verificato che indicano chiaramente e precisamente l'importo dell'I.V.A che deve essere versato all'Erario pari ad € 913,65 e riportano la dicitura "scissione pagamenti", come previsto dall'articolo 2, del decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 23/01/2015;

**DATO ATTO che:**

- è stata verificata la completezza della documentazione prodotta dalla Coop. Sociale "Pegaso" con sede in Palma di Montechiaro e l'idoneità della stessa a comprovare il credito della suddetta Cooperativa nei confronti di questo Ente della somma di cui alle fatture n. PA233, n.PA234, n. PA235 e PA236 del 16/11/2022, dell'importo complessivo di € 19.186,70 di cui € 18.273,05 quale corrispettivo imponibile dovuto alla Coop. Sociale "Pegaso" con sede in Palma di Montechiaro ed € 913,65 per l'IVA da versare all'Erario;
- i documenti di spesa sono conformi alla legge, anche sotto il profilo fiscale e che tutta la documentazione di riferimento è conforme sia formalmente che sostanzialmente alle disposizioni di legge;

ACCERTATO che, da verifica presso Equitalia, la ditta di cui all'oggetto, destinataria del presente atto di liquidazione, risulta essere soggetto "NON INADEMPIENTE";

VISTO il Documento Unico di Regolarità Contributiva in corso di validità, dal quale risulta la regolarità della Cooperativa Sociale ai fini del DURC;

VERIFICATO che la complessiva somma da pagare di € 19.186,70, è compresa nei limiti dell'ammontare dell'impegno di spesa n. 608/2022, assunto con D.D. n. 1467 del 28/11/2022 sul Cap. 1710 denominato "Portatori di handicap, ricovero inabili, disabili psichici in comunità";

VALUTATO e quindi dichiarato che esistono i presupposti di fatto e di diritto per procedere alla liquidazione delle suddette fatture;

RITENUTO pertanto, di procedere alla liquidazione dell'importo complessivo di 19.186,70 relativo alle fatture n. PA276 e n.PA277 del 19/12/2022, n. PA10 e PA11 del 16/01/2023, emesse dalla Coop. Sociale "Pegaso" con sede in Palma di Montechiaro, dovuto per il ricovero degli utenti L.M. Antonio, G.T., L.M. Angelo, M.G e M.S.

VISTO il vigente Statuto Comunale;

VISTO l'art.23 del vigente Regolamento di contabilità, approvato con Deliberazione della Commissione Straordinaria con i poteri del Consiglio Comunale n. 83 del 30/11/2005;

VISTO l'art. 51 della legge n. 142/1990 e s.m.i., così come recepito dalla L.R. n. 48/1991 e s.m.i.;

VISTA la L.R. n.30/2000 e s.m.i., che detta nuove norme sull'Ordinamento degli Enti Locali;

VISTO il Decreto Legislativo n. 165/2001 e s.m.i.;

VISTO il Decreto Legislativo n. 267/2000 e s.m.i.;

VISTO l'art. 1, commi 629 e seguenti, della Legge n. 190/2014 (Legge di stabilità 2015);

VISTO il Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 23/01/2015;

RAVVISATA a tal riguardo la competenza ad adottare il presente atto, ai sensi degli artt. 13, 14 e 15 del C.C.N.L. del 21/05/2018 e degli artt. 10 e 18 del Testo Unico delle norme regolamentari per il personale dipendente del Comune di Canicattì, approvato con deliberazione della Giunta municipale n. 37 del 13/04/2018;

**Per i superiori motivi,**

**PROPONE**

APPROVARE, ai sensi e per gli effetti dell'art.3 della L.R. n.7 del 21 Maggio 2019, le motivazioni in fatto e in diritto esplicitate in narrativa e costituenti parte integrante e sostanziale del dispositivo.

LIQUIDARE, ai sensi dell'art.184 del D.Lgs. n.267/2000 e s.m.i., alla Coop. Sociale "Pegaso" con sede in Palma di Montechiaro la somma complessiva di € 18.273,05, quale corrispettivo imponibile indicato nelle fatture n. PA276 e n.PA277 del 19/12/2022, n. PA10 e PA11 del 16/01/2023, per il ricovero degli utenti L.M. Antonio, G.T., L.M. Angelo, M.G. e M.S. – Periodo **Novembre/Dicembre 2022**, emettendo il relativo mandato di pagamento mediante bonifico bancario con la seguente causale: "Pagamento corrispettivo indicato nelle fatture n. PA276 e

**n.PA277 del 19/12/2022, n. PA10 e PA11 del 16/01/2023, per il ricovero degli utenti L.M. Antonio, G.T., L.M. Angelo, M.G. e M.S. – Periodo Novembre/Dicembre 2022**”, ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari ai sensi dell’art. 3 della legge n. 136/2010;

**DISPORRE** il versamento dell’IVA, per l’importo indicato nelle suddette fatture pari a complessivi € **913,65**, direttamente a favore dell’Erario e dare mandato al Servizio Finanziario di procedere in tal senso nei termini e con le procedure indicate dal decreto del Ministro dell’Economia e delle Finanze del 23/01/2015, secondo le concrete modalità utilizzate;

**PRELEVARE** la somma complessiva di **19.186,70 sul Cap. n. 1710 denominato “Portatori di handicap, ricovero inabili, disabili psichici in comunità”**, del bilancio comunale - **dall’impegno n. 608/2022**, assunto con **D.D. n. 1467 del 28/11/2022**;

**ATTESTARE** la regolarità e la correttezza amministrativa del presente provvedimento, ai sensi dell’art.147-bis del decreto legislativo n. 267/2000 e s.m.i.

#### **IL RESPONSABILE DELLA P.O. N. 6**

**RICHIAMATO** l’incarico di Responsabile di Posizione Organizzativa n. 6, conferito giusta determinazione del Segretario Comunale n. 1143 del 22/09/2022, legittimata, pertanto, ad emanare il presente provvedimento non sussistendo, salve situazioni di cui allo stato non vi è conoscenza, cause di incompatibilità e/o conflitto di interessi previste dalla normativa vigente, con particolare riferimento al codice di comportamento e alla normativa anticorruzione;

**NOMINA**, ai sensi dell’art. 5 della legge n. 7/2019, tenuto conto della qualifica professionale posseduta e della categoria di appartenenza, Responsabile del Procedimento la dipendente Maria Facciponti;

**VISTA** la proposta di pari oggetto, formulata dalla suddetta Responsabile, che si allega alla presente per costituirne parte integrante e sostanziale;

**CONDIVISE** le motivazioni di fatto e di diritto e il dispositivo così come riportati nella proposta allegata, che tengono conto delle direttive in merito impartite;

**RITENUTO** di provvedere in merito, accogliendo la suddetta proposta;

**RAVVISATA** a tal riguardo la propria competenza ad adottare il presente atto, ai sensi degli artt. 13, 14 e 15 del C.C.N.L. del 21/05/2018 e degli artt. 10 e 18 del Testo Unico delle norme regolamentari per il personale dipendente del Comune di Canicattì, approvato con deliberazione della Giunta municipale n. 37 del 13/04/2018;

#### **DETERMINA**

**APPROVARE**, ai sensi e per gli effetti dell’art.3 della L.R. n.7 del 21 Maggio 2019, le motivazioni in fatto e in diritto esplicitate in narrativa e costituenti parte integrante e sostanziale del dispositivo.

**LIQUIDARE**, ai sensi dell’art.184 del D.Lgs. n.267/2000 e s.m.i., alla Coop. Sociale “Pegaso” con sede in Palma di Montechiaro la somma complessiva di € **18.273,05**, quale corrispettivo imponibile indicato nelle fatture **n. PA276 e n.PA277 del 19/12/2022, n. PA10 e PA11 del 16/01/2023**, per il ricovero degli utenti L.M. Antonio, G.T., L.M. Angelo, M.G. e M.S. – Periodo **Novembre/Dicembre 2022**, emettendo il relativo mandato di pagamento mediante bonifico bancario con la seguente causale: *“Pagamento corrispettivo indicato nelle fatture n. PA276 e n.PA277 del 19/12/2022, n. PA10 e PA11 del 16/01/2023, per il ricovero degli utenti L.M. Antonio, G.T., L.M. Angelo, M.G. e M.S. – Periodo Novembre/Dicembre 2022”*, ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari ai sensi dell’art. 3 della legge n. 136/2010;

**DISPORRE** il versamento dell'IVA, per l'importo indicato nelle suddette fatture pari a complessivi € **913,65**, direttamente a favore dell'Erario e dare mandato al Servizio Finanziario di procedere in tal senso nei termini e con le procedure indicate dal decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 23/01/2015, secondo le concrete modalità utilizzate;

**PRELEVARE** la somma complessiva di **19.186,70** sul **Cap. n. 1710 denominato "Portatori di handicap, ricovero inabili, disabili psichici in comunità", del bilancio comunale - dall'impegno n. 608/2022**, assunto con **D.D. n. 1467 del 28/11/2022**;

**ATTESTARE** la regolarità e la correttezza amministrativa del presente provvedimento, ai sensi dell'art.147-bis del decreto legislativo n. 267/2000 e s.m.i.

<b>FORNITORE</b>	<b>IMPEGNO</b>	<b>IMPORTO</b>
coop soc. Pegaso	608/2022	19186,70

Il Responsabile del Procedimento  
Maria Facciponti

Funzionario Posizione Organizzativa n. 6  
CARRUBBA ANGELA / InfoCamere S.C.p.A.  
(atto sottoscritto digitalmente)