



CITTÀ DI CANICATTÌ
(Libero Consorzio Comunale Di Agrigento)

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

N. SETTORIALE	208	N. GENERALE	573
Data di registrazione	14/04/2021	Data di registrazione	14/04/2021

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

OGGETTO: LIQUIDAZIONE ALLA SOC. COOP. SOCIALE "IL GIRASOLE" DI AGRIGENTO – PERIODO GENNAIO/FEBBRAIO 2021 - UTENTE F.R.

Il sottoscritto Istruttore dei Servizi Amministrativi e Contabili, Maria Facciponti, sottopone al Responsabile della P.O. n. 6 Dott.^{ssa} Maria Marchese, la seguente proposta di determinazione:

PREMESSO che:

- **con D.D. n. 184 del 10/02/2021** è stata impegnata la spesa, **inerente al ricovero dei disabili psichici, sul Cap. 1710 denominato: "Portatori di handicap, ricovero inabili, disabili psichici in comunità"**, del bilancio comunale, **impegno n. 131/2021**;
- 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);

VISTA la fattura **n. 27 del 26/03/2021** di € **4.919,79** emessa dalla Soc. Coop. Sociale "Il Girasole" con sede in Agrigento, relativa al ricovero dell'utente F.R., per il periodo **Gennaio/Febbraio 2020**, e verificato che indica chiaramente e precisamente l'importo dell'I.V.A di € **234,28** che deve essere versato all'Erario e che riporta la dicitura "scissione pagamenti", come previsto dall'articolo 2, del decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 23/01/2015;

DATO ATTO che:

- ② è stata verificata la completezza della documentazione prodotta dalla Soc. Coop. Sociale "Il Girasole" con sede in Agrigento e l'idoneità delle stesse a comprovare il credito della suddetta Cooperativa nei confronti di questo Ente della somma di cui alla fattura **n. 27 del 26/03/2021 di € 4.919,79** - di cui € **4.685,51**, quale corrispettivo imponibile dovuto alla Soc. Coop. Sociale "Il Girasole" di Agrigento ed € **234,28** per l'I.V.A. 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;

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 € 4.919,79, è compresa nei limiti dell'ammontare dell'impegno di spesa n. 131/2021, assunto con D.D. n. 184 del 10/02/2021 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 della suddetta fattura;

RITENUTO pertanto, di procedere alla liquidazione della fattura n. 27 del 26/03/2021 di € 4.919,79 emessa dalla Soc. Coop. Sociale *“Il Girasole”* con sede in Agrigento, dovuta per il ricovero dell'utente F.R., periodo **Gennaio/Febbraio 2020**;

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 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;

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 Soc. Coop. Sociale *“Il Girasole”* di Agrigento - **P.I. IT02111870842**, la somma di € 4.685,51 quale corrispettivo imponibile indicato nella fattura n. 27 del 26/03/2021, per il ricovero dell'utente F.R., per il periodo **Gennaio/Febbraio 2021**, emettendo il relativo mandato di pagamento mediante bonifico bancario presso **UNICREDIT S.p.A. Agenzia Agrigento – Villaggio Mosè – COD. IBAN [OMISSIS...]**, con la seguente causale: *“Pagamento corrispettivo imponibile indicato nella fattura n. 27 del 26/03/2021, per il ricovero dell'utente F.R., per il periodo Gennaio/Febbraio 2021.”*

DISPORRE il versamento dell'I.V.A., per l'importo indicato nella suddetta fattura pari ad € 234,28, 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 € 4.919,79 sul Cap. n. 1710 denominato *“Portatori di handicap, ricovero inabili, disabili psichici in comunità”*, del bilancio comunale - dall'impegno n. 131/2021, assunto con D.D. n. 184 del 10/02/2021;

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

VISTA la proposta, formulata dall'Istruttore dei Servizi Amministrativi e Contabili;

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 Soc. Coop. Sociale *“Il Girasole”* di Agrigento - **P.I. IT02111870842**, la somma di € 4.685,51 quale corrispettivo imponibile indicato nella fattura n. 27 del 26/03/2021, per il ricovero dell'utente F.R., per il periodo **Gennaio/Febbraio 2021**, emettendo il relativo mandato di pagamento mediante bonifico bancario presso **UNICREDIT S.p.A. Agenzia Agrigento – Villaggio Mosè –**

COD. IBAN [OMISSIS...] , con la seguente causale: *“Pagamento corrispettivo imponibile indicato nella fattura n. 27 del 26/03/2021, per il ricovero dell'utente F.R., per il periodo Gennaio/Febbraio 2021,”*.

DISPORRE il versamento dell'I.V.A., per l'importo indicato nella suddetta fattura pari ad € **234,28**, 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 € 4.919,79 sul Cap. n. 1710 denominato “Portatori di handicap, ricovero inabili, disabili psichici in comunità”, del bilancio comunale - **dall'impegno n. 131/2021, assunto con D.D. n. 184 del 10/02/2021;**

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.

FORNITORE	IMPEGNO	IMPORTO
soc.coop.soc. Il Girasole	131/2021	4919,79

Il Responsabile del Procedimento
Maria Facciponti

Funzionario Posizione Organizzativa n. 6
MARCHESE MARIA / ArubaPEC S.p.A.
(atto sottoscritto digitalmente)