



COMUNE di TAGGIA

Provincia di Imperia

DETERMINAZIONE SERVIZIO PUBBLICA ISTRUZIONE

N. 1582 REG GENERALE DEL 03/07/2024

N. 119 REG SERVIZIO

DEL 03/07/2024

OGGETTO:

LIQUIDAZIONE FATTURA GESTIONE SERVIZIO PRE SCUOLA - JOBEL COOPERATIVA SOCIALE - MESE DI MAGGIO 2024

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

VISTO l'art. 107 e l'art. 109, 2° comma del D.Lgs. n° 267 del 18/8/2000 (T.U. E. L), sulle funzioni e responsabilità della dirigenza, in forza del quale ai responsabili degli uffici e dei servizi sono attribuiti tutti i compiti di attuazione degli obiettivi e dei programmi definiti con gli atti di indirizzo adottati dall'organo politico, tra i quali in particolare gli atti di gestione finanziaria, ivi compresa l'assunzione di impegni di spesa;

VISTO il Decreto sindacale N. 6 del 29/02/2024 di conferimento alla sottoscritta delle funzioni di cui ai commi 2 e 3 dell'articolo 107 del Decreto legislativo N. 267/2000;

RITENUTA la legittimazione dell'assunzione del presente atto da parte della sottoscritta;

CONSIDERATO che l'art. 63 del vigente Regolamento Comunale di Contabilità, il quale recita tra l'altro:
"1. Con proprio atto di liquidazione, il responsabile del servizio dispone affinché il servizio ragioneria provveda al pagamento della somma dovuta all'avente diritto, nei limiti stabiliti con l'atto di impegno a suo tempo assunto e sulla base dei documenti giustificativi comprovanti il diritto del creditore.
2. L'atto di liquidazione, che assume la forma della determinazione, può essere adottato dopo aver preso in carico i beni acquistati; controllato la loro rispondenza sotto il profilo qualitativo e quantitativo; se necessario, provveduto al loro collaudo e alla loro inventariazione; verificato le condizioni e i termini pattuiti";

RICHIAMATA la propria determinazione n° 1931/136 del 28/09/2023 con la quale veniva assunto formale impegno di spesa pari a € **11.562,18** (€ 11.011,60 oltre IVA al 5% pari a € 550,58) a favore della Cooperativa Sociale Jobel avente sede in Strada Armea, 139/A – Sanremo (IM) – (cod. cred. 6374) relativa alla gestione del Servizio di Pre-Scuola per l'A.S. 2023/24;

VISTA la fattura n°289/22 del 25/06/2024 (protocollo comunale N.22110 del 01/07/2024) dell'importo di € **1.363,64** emessa dalla Soc.Coop.Jobel relativa al servizio di pre-scuola effettuato nel mese di **MAGGIO 2024**;

PRESO ATTO del titolo giuridico (fattura) a supporto della rispettiva obbligazione, pervenuta a questo Comune ed elencata nel prospetto allegato con indicazione del capitolo e dell'impegno di imputazione;

RITENUTO di dover procedere alla liquidazione della spesa di cui trattasi;

RICHIAMATI:

- l'art. 17-ter del D.P.R. n° 633/1972 (normativa I.V.A.) così come modificato in ultimo dalla Legge di stabilità 2015 (L. n° 190 del 23.12.2014), relativo al cosiddetto "split payment" o scissione dei pagamenti;

- l'art. 17 del D.P.R. n° 633/1072 (normativa I.V.A.) così come modificato in ultimo dalla Legge di stabilità 2015 (L. n° 190 del 23.12.2014), relativo alla cosiddetta "inversione contabile" ("reverse charge"), da applicarsi per determinate forniture ai servizi rilevanti ai fini I.V.A.;
- l'art. 26, comma 2, del D. Lgs. n° 33 del 14.03.2013, il quale impone la pubblicazione degli atti di concessione di sovvenzioni, contributi, sussidi ed ausili finanziari alle imprese e comunque di vantaggi economici di qualsiasi genere a persone ed enti pubblici e privati di importo superiore a mille euro;
- l'art. 94 del vigente Regolamento comunale di contabilità in materia di acquisizione di beni e conseguenti registrazioni negli inventari comunali;

RITENUTO che l'istruttoria preordinata alla emanazione del presente atto consenta di attestare la regolarità e la correttezza di quest'ultimo ai sensi e per gli effetti di quanto dispongono l'art. 147-bis del D.Lgs. n° 267/2000 e il vigente Regolamento comunale sul sistema dei controlli interni;

DATO ATTO che il suddetto titolo di spesa riporta il debito visto di regolarità apposto dal Responsabile del procedimento (Dott.ssa Sara Fossati), previa attenta verifica della fornitura/prestazione effettuata, dei prezzi applicati, dei conteggi effettuati, dell'osservanza delle disposizioni fiscali in materia;

VISTO il Bilancio di previsione triennale 2024-2026 - esercizio 2024 – approvato con D.C.C. n°19 del 24/04/2024

VISTO il Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, D.Lgs n. 267 del 18/08/2000;

Tutto quanto sopra premesso,

D E T E R M I N A

DI DICHIARARE l'allegato prospetto parte integrante e sostanziale del presente atto;

DI LIQUIDARE il titolo di spesa in esso inserito al rispettivo creditore e nell'importo indicato, dando atto che il relativo credito è certo e così esigibile;

DI DISPORRE il pagamento della somma elencata all'avente causa, imputando il rispettivo mandato sul capitolo e sull'impegno dallo stesso prospetto evidenziati, a carico del corrente bilancio preventivo;

DI DARE ATTO che trattasi di n° 1 fattura emessa da n°1 ditta;

DI DARE ATTO altresì che l'intero importo in liquidazione ammonta al totale di tutti i titoli in pagamento, pari ad **€ 1.363,64**;

DI DARE ATTO che, per dar seguito alla presente liquidazione delle spese qui previste, è stato acquisito regolare D.U.R.C. in corso di validità;

DARE ATTO che la presente deliberazione non coinvolge un servizio rilevante ai fini IVA;

DI RICONOSCERE che con la sottoscrizione della presente determinazione si rilascia parere favorevole in termini di regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art. 147-bis del D. Lgs. n° 267 del 18.08.2000;

DI DISPORRE la registrazione della presente determinazione nel registro generale conservato presso la Segreteria Generale;

DI TRASMETTERE il presente provvedimento all'Ufficio Ragioneria per i conseguenti adempimenti;

*Il Responsabile del Servizio
(Dott.ssa Ilaria Natta)*

Documento firmato digitalmente ai sensi degli artt. 20 e 21 del D.Lgs. n° 82/2005