



# COMUNE di TAGGIA

Provincia di Imperia

## DETERMINAZIONE SERVIZIO PUBBLICA ISTRUZIONE

N. 1433 REG GENERALE DEL 18/06/2024

N. 113 REG SERVIZIO

DEL 18/06/2024

### OGGETTO:

**LIQUIDAZIONE GESTIONE NIDO D'INFANZIA GIROTONDO - CANONE MENSILE E ONERI DI SICUREZZA - NUOVA ASSISTENZA COOPERATIVA - 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° 1668/83 del 23/09/2021 con la quale veniva assunto formale impegno di spesa pari a **€ 649.426,76** (€ 618.501,68 oltre € 30.925,08 quale IVA al 5%) a favore della COOP.SOC.NUOVA ASSISTENZA ONLUS (cod. cred. 5521) – con sede in Via Baveno 4 Novara-per l'affidamento della gestione del Nido d'Infanzia "Girotondo" per il triennio 2021/2024;

**VISTA** la fattura n°799/PAA del 03/06/2024 (protocollo comunale N.20531 del 18/06/2024) dell'importo di **€ 19.591,03** emessa dalla Soc Coop. Nuova Assistenza Onlus relativa al servizio di gestione e agli oneri di sicurezza relativi al 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 senz'altro 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;

*Documento prodotto con sistema automatizzato del Comune di Taggia. Responsabile Procedimento: STEFANIA RAIMONDI (D.Lgs. n. 39/93 art.3). La presente copia è destinata unicamente alla pubblicazione sull'albo pretorio on-line*

- 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 preventivo per il triennio 2024/2026, approvato con Deliberazione Consiliare CC n. 19 del 24/04/2024, gestione 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'i 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 € **19.591,03**;

**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*

