



COMUNE di TAGGIA

Provincia di Imperia

DETERMINAZIONE SERVIZI SOCIALI

N. 1575 REG GENERALE DEL 03/07/2024

N. 278 REG SERVIZIO

DEL 03/07/2024

OGGETTO:

LIQUIDAZIONE FATTURE INTEGRAZIONE RETTE ANZIANI - FONDAZIONE G.BOREA E Z.MASSA, FONDAZIONE ORENGO DEMORA ONLUS, LE PALME S.R.L. - MESI DI MAGGIO E GIUGNO 2024

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

VISTI l'art. 107 e l'art. 109, 2° comma, del D.Lgs. n° 267 del 18/08/2000 (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 29/2/2024 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 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 Determinazione n. 2703/509 del 22/12/2023 con la quale è stato assunto impegno di spesa di **€ 67.153,56** (esente IVA) (compreso € 96,00 per marche da bollo) a favore delle residenze protette per l'accoglienza degli anziani/disabili in carico al servizio scrivente, relativamente al periodo **I SEMESTRE 2024**;

VISTE:

- la fattura n. 19/B del 30/06/2024 dell'importo di **€ 804,57** pervenuta da Fondazione Orengo Demora Onlus per il servizio prestato nel mese di **giugno 2024** (ospite .);
- la fattura n. 287 del 20/06/2024 dell'importo di **€ 662,75** pervenuta da Fondazione G. Borea e Z. Massa per il servizio prestato nel mese di **maggio 2024** (ospite .);
- la fattura n. 288 del 20/06/2024 dell'importo di **€ 1.292,00** pervenuta da Fondazione G. Borea e Z. Massa per il servizio prestato nel mese di **maggio 2024** (ospite .);
- la fattura n. 289 del 20/06/2024 dell'importo di **€ 167,75** pervenuta da Fondazione G. Borea e Z. Massa per il servizio prestato nel mese di **maggio 2024** (ospite .);
- la fattura n. 29/1PA del 01/07/2024 dell'importo di **€ 3.336,89** pervenuta da Le Palme s.r.l. per il servizio prestato nel mese di **giugno 2024** (ospiti .);

RITENUTO di dover procedere senz'altro alla liquidazione delle spese di cui trattasi;

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

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° 633/1972 (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 qualunque genere a persone ed enti pubblici e privati di importo superiore a mille euro;
- l'art. 16-bis, comma 10, del D.L. n° 185 del 29/11/2008, convertito dalla L. 28/01/2009, n° 2, che in materia di liquidazione fatture impone la previa acquisizione del documento unico di regolarità contributiva (DURC) attestante per il fornitore l'assolvimento degli obblighi in materia assicurativa e previdenziale per il proprio personale;
- la vigente normativa fiscale secondo cui nell'ente pubblico il servizio rilevante ai fini IVA obbliga ai previsti adempimenti in materia di registrazione fatture;
- l'art. 94 del vigente Regolamento comunale di contabilità in materia di acquisizione di beni e conseguenti registrazioni negli inventari comunali;

PRESO ATTO dei titoli giuridici (fatture, ricevute, parcelle, ecc.), a supporto di rispettive obbligazioni, pervenuti a questo Comune ed elencati nel prospetto allegato con indicazione del capitolo e dell'impegno di imputazione;

DATO ATTO che i suddetti titoli di spesa riportano il debito visto di regolarità apposto dai responsabili dei procedimenti (Assistenti Sociali Dott.sse Murelli e Saldo), 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;

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 i titoli di spesa in esso inseriti, ai rispettivi creditori e negli importi indicati, dando atto che i relativi crediti sono certi e così esigibili;

DI DISPORRE conseguentemente il pagamento delle somme elencate agli aventi causa, imputando i rispettivi mandati sui capitoli e sugli impegni dallo stesso prospetto evidenziati, a carico del corrente bilancio preventivo;

DI DARE ATTO che trattasi di n° 5 note di debito, emesse da n° 3 ditte;

DI DARE ATTO altresì che l'intero importo in liquidazione ammonta al totale di tutti i titoli in pagamento, pari ad € **6.263,96**;

DI RICONOSCERE che, ai sensi dell'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 qualunque genere a persone ed enti pubblici e privati di importo superiore a mille euro, si è provveduto a pubblicare ogni utile informazione sul sito *internet* dell'Ente;

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;

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 PROVVEDERE a 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