



COMUNE DI CIRO' MARINA
(Provincia di Crotone)

Visto per la pubblicazione
Amministrazione trasparente

SI NO

Reg. Area n. 272 del 30/10/2019

DETERMINAZIONE Reg. Gen. N. 574 del 30.10.2019

Oggetto: Liquidazione spesa, precedentemente impegnata, alla Ditta ICEA SRL con sede in c/da Marinetto, snc – 88811 Cirò Marina (Kr) – P.Iva 03379890795 per la fornitura di materiale edile (calcestruzzo ed inerti) e per il servizio di nolo a caldo di un escavatore Caterpillar 323, di un autocarro Iveco Trakker e di una Pala 938 impiegati per la manutenzione ordinaria e straordinaria di strade, canali ed immobili comunali.
Codice CIG: **Z352A31100**

IL RESPONSABILE DELL'AREA TECNICA

PREMESSO

CHE con Decreto Commissariale n.02 del 08.04.2019, è stata attribuita la responsabilità degli uffici e dei servizi inerenti l'Area Tecnica e Manutentiva, nonché le funzioni dirigenziali dell'Area medesima con tutti i compiti gestionali previsti dall'art. 107 del D.Lgs n. 267/2000 al sottoscritto Ing. Iacovino Ferdinando;

CHE con deliberazione del Consiglio Comunale n.13 del 14/03/2019, esecutiva a norma di legge, è stato approvato il Bilancio finanziario di previsione relativo al triennio 2019-2021;

VISTA la propria Determina Dirigenziale n.547 del 22.10.2019 con la quale si è proceduto all'assunzione dell'impegno spesa pari ad €3.000,00 (comprensiva di IVA al 22,00% soggetta a split payment) in favore della Ditta ICEA SRL con sede in C/da Marinetto, snc – 88811 Cirò Marina (Kr) – P.Iva 03379890795;

CONSIDERATO CHE si è reso necessario acquistare n. 46 mc di misto grigliato, n. 02 mc di sabbia, n.03 mc di calcestruzzo a dosaggio (300 kg/mc) utilizzati per la manutenzione della rete idrica e fognaria e di alcune strade comunali, nonché procedere al nolo a caldo di un escavatore Caterpillar 323 per n. 22 ore, di un autocarro Iveco Trakker per n. 14 ore e di una pala 938 per n°5 ore, mezzi impiegati per la pulizia degli sbocchi al mare dei canali comunali Togliatti e Gabbiano;

CHE alla fornitura ed al nolo a caldo degli automezzi suindicati ha provveduto la Ditta ICEA Srl con sede in c/da Marinetto, snc – 88811 Cirò Marina (Kr) – P.Iva 03379890795;

VISTE le fatture elettroniche:

- n°01/26 del 23/10/2019 dell'importo complessivo pari ad € 2.379,00 di cui € 1.950,00 quale imponibile ed €429,00 per Iva al 22,00% e relativa al nolo a caldo degli automezzi sopra indicati;
- n°01/25 del 23/10/2019 dell'importo complessivo pari ad € 620,98 di cui € 509,00 quale imponibile ed € 111,98 per Iva al 22% e relativa alla fornitura di calcestruzzo a dosaggio ed inerti;

ACCERTATO QUINDI CHE l'importo complessivo da liquidare è pari ad €3.000,00 di cui €2.459,01 quale imponibile ed €540,99 per Iva al 22,00%;

TENUTO CONTO dell'art. 17-ter del D.P.R. 633/1972 che prevede il nuovo metodo per il versamento dell'IVA all'Erario c.d. "split payment";

CHE in applicazione della "inversione contabile ai sensi dell'art. 17-ter DPR 633/1972" e dell'art. 5 del D.M. del 27/01/2015, l'importo complessivo delle fatture dovrà essere liquidato per come segue:

- Euro 2.459,01, quale imponibile complessivo sulle fatture in liquidazione, in favore della Ditta ICEA SRL con sede in C/da Marinettosnc – 88811 Cirò Marina (Kr) – P.Iva 03379890795;
- Euro 540,99, quale IVA al 22,00% sull'imponibile complessivo, trattenuta dall'Ente per essere versata direttamente all'Erario ai sensi e per gli effetti dell'art. 17 comma 5 del DPR 633/1972 e del D.M. del 23/01/2015 (Reverse charge);

VISTI i commi 986-989 della Legge di Stabilità 2018 (L. 205/2017) che ha disposto di dimezzare la soglia che fa scattare i controlli per i pagamenti della Pubblica Amministrazione stabilendo che:

1. a decorrere dalla data di entrata in vigore delle nuove disposizioni, le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e le società a prevalente partecipazione pubblica, prima di effettuare, a qualunque titolo, il pagamento di un importo superiore a cinquemila euro, verificano, anche in via telematica, se il beneficiario è inadempiente all'obbligo di versamento derivante dalla notifica di una o più cartelle di pagamento per un ammontare complessivo pari almeno a tale importo e, in caso affermativo, non procedono al pagamento e segnalano la circostanza all'agente della riscossione competente per territorio, ai fini dell'esercizio dell'attività di riscossione delle somme iscritte a ruolo. La presente disposizione non si applica alle aziende o società per le quali sia stato disposto il sequestro o la confisca ai sensi dell'articolo 12-sexies del decreto-legge 8 giugno 1992, n. 306, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 1992, n. 356, ovvero della legge 31 maggio 1965, n. 575, ovvero che abbiano ottenuto la dilazione del pagamento ai sensi dell'articolo 19 del presente decreto.

VISTA la circolare n. 22 del 29 luglio 2008;

DATO ATTO che è stato osservato il divieto di frazionamento delle somme in pagamento;

CONSIDERATO che il presente provvedimento

non contiene

contiene

la disposizione di liquidazione e pagamento di un importo, al lordo dell'IVA, superiore a cinquemila euro e, pertanto:

si è proceduto

non si è proceduto

alla verifica prevista dall'art. 48-bis del DPR n. 602/1973

PRESO ATTO che a seguito di richiesta da parte dell'Ente, tramite la piattaforma INAIL, è stato acquisito DURC regolare ai fini della verifica della regolarità contributiva del beneficiario della liquidazione con scadenza per lo stesso a tutto il 30/10/2019;

VISTO l'art. 1241 c.c. ed il consolidato orientamento giurisprudenziale amministrativo e contabile in ordine all'ammissibilità della compensazione dei debiti tra privati ed Enti Locali ed alla necessità di distinguerla dal divieto di compensazione delle partite contabili ex art. 151 T.U.E.L. (Tar Lazio 16/2/2015 n. 2569 – Corte dei Conti Lombardia delib. 103/2014 – 401/2012);

VISTO, altresì, l'art. 61 del Regolamento generale delle entrate comunali approvato con deliberazione della Commissione Straordinaria - adottata con i poteri della Giunta comunale, n. 22 del 17/06/2019, il quale prevede che qualora tra il Comune ed un soggetto terzo esistano reciproci debiti e crediti, questi ultimi, ove siano certi, liquidi ed esigibili, si compensano con le poste a debito.

-DATO ATTO CHE:

- in data 03/10/2019, prot. 18100 del 04/10/2019, è stata richiesta all'Ufficio Tributi dell'Ente la verifica di cui al citato art. 61 del Regolamento Generale delle entrate comunali;

-l'Ufficio Tributi dell'Ente, espletata la verifica di cui sopra, ha rilasciato in data 24/10/2019, prot. n° 19562, il Nulla Osta circa la liquidabilità della fattura di cui sopra;

CHE pertanto si può procedere alla liquidazione del credito complessivo vantato dalla Ditta ICEA SRL con sede in C/da Marinettosnc – 88811 Cirò Marina (Kr) – P.Iva 033798907955;

ACQUISITA l'attestazione finanziaria ai sensi dell'art. 151 comma 5, del T.U. 18/08/2000, n. 267, rilasciato dal Responsabile del Servizio Finanziario;

VISTO:

- il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e ss.mm.ii.;
- il D.Lgs. 18 aprile 2016, n. 50 e ss.mm.ii.;
- il regolamento comunale sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi;
- il regolamento comunale di contabilità;
- il regolamento comunale dei contratti;
- il regolamento comunale sui controlli interni;

DETERMINA

Le premesse sono parte integrante e sostanziale del presente atto;

- 1-**Di prendere atto delle fatture elettronica n°01/25 del 23/10/2019 e n° 01/26 del 23/10/2019presentate dalla Ditta ICEA SRL con sede in C/da Marinetto, snc – 88811 CiròMarina (Kr) – P.Iva 03379890795 dell'importo complessivo pari ad € 3.000,00 di cui €2.459,01perimponibile ed € 540,99 per Iva al 22,00%.
- 2-** Di liquidare la somma complessiva di €2.459,01,quale imponibile complessivo sulle fatture in liquidazione, in favore della Ditta ICEA Srl con sede in C/da Marinetto, snc – 88811 Cirò Marina (Kr) – P.Iva 03379890795.
- 3-** Di trattenere la somma complessiva di €540,99, per Iva al 22,00% sulle fatture in liquidazione,per essere versata direttamente dall'Ente all'Erario ai sensi e per gli effetti dell'art. 17 comma 5 del D.P.R. 633/1972 e del D.M. del 23/01/2015 (Reverse charge).
- 4-**Di trasmettere all'Ufficio di Ragioneria la certificazione dell'Ufficio Tributi relativa al nulla osta rilasciato in data 24 ottobre 2019 prot. 19562 riguardo i crediti dell'Ente, certi, liquidi ed esigibili per tributi ed entrate comunali.
- 5-**Di imputare la spesa derivante dal presente provvedimento di liquidazione sul cap. 2710 del Bilancio di Previsione 2019/2021, che presenta la necessaria dotazione economico- finanziaria.
- 6-** Di dare atto, ai fini della tracciabilità finanziaria, dell'avvenuta registrazione della procedura pressol'Autorità di Vigilanza con attribuzione del codice identificativo di gara CIG Z352A31100.
- 7-**Di accertare, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 183, comma 8, del D.Lgs n. 267/2000, che il programma dei pagamenti è compatibile con gli stanziamenti di bilancio e con i vincoli di finanza pubblica.
- 8-**Di accertare, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa-contabile di cui all'articolo 147 bis, comma 1, del D.Lgs n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla

regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del Responsabile del Servizio.

9-Di dare atto ai sensi dell'art. 6 bis della L. n.241/1990 e dall'art. 1 comma 9 lett. e) della L. n. 190/2012 della insussistenza di cause di conflitto di interesse, anche potenziale nei confronti del responsabile del presente atto.

10-Di disporre che il presente atto venga pubblicato all'albo pretorio on-line di questo Comune, ai sensi dell'articolo 32 della legge 18 giugno 2009, n.69 e successive modificazioni e integrazioni, nonché del vigente regolamento comunale.

11-Di disporre, altresì, che copia del presente atto sia trasmesso, a cura dell'Ufficio di Segreteria Generale, anche mediante procedura informatica, per quanto di competenza e/o per opportuna conoscenza, agli uffici interessati.

Cirò Marina lì, 30/10/2019

Il Responsabile del Servizio
F.to (Ing. Iacovino Ferdinando)

FATTURA ELETTRONICA

Versione FPA12

Dati relativi alla trasmissione

- Identificativo del trasmittente: **IT03379890795**
- Progressivo di invio: **0000000397**
- Formato Trasmissione: **FPA12**
- Codice Amministrazione destinataria: **UF6NBZ**
- Telefono del trasmittente: **0962371460**
- E-mail del trasmittente: **icea_srl@libero.it**

Dati del cedente / prestatore

Dati anagrafici

- Identificativo fiscale ai fini IVA: **IT03379890795**
- Denominazione: **ICEA SRL**
- Regime fiscale: **RF01** (ordinario)

Dati della sede

- Indirizzo: **CONTRADA MARINETTO SNC**
- CAP: **88811**
- Comune: **CIRO' MARINA**
- Provincia: **KR**
- Nazione: **IT**

Recapiti

- Telefono: **0962371460**
- Fax: **0962371460**
- E-mail: **icea_srl@libero.it**

Dati del cessionario / committente

Dati anagrafici

- Identificativo fiscale ai fini IVA: **IT00314310798**
- Denominazione: **COMUNE DI CIRO' MARINA**

Dati della sede

- Indirizzo: **PIAZZA KENNEDY**
- CAP: **88811**
- Comune: **CIRO' MARINA**
- Provincia: **KR**
- Nazione: **IT**

Versione prodotta con foglio di stile SdI www.fatturapa.gov.it

Versione FPA12

Dati generali del documento

- Tipologia documento: **TD01** (fattura)

- Valuta importi: **EUR**
- Data documento: **2019-10-23** (23 Ottobre 2019)
- Numero documento: **01/25**
- Importo totale documento: **620.98**

Dati del contratto

- Numero linea di fattura a cui si riferisce: **1**
- Identificativo contratto: **547**
- Data contratto: **2019-10-22** (22 Ottobre 2019)
- Codice Identificativo Gara (CIG): **Z352A31100**

Dati relativi al trasporto

Altri dati

- Indirizzo di resa: **PIAZZA KENNEDY**
- CAP indirizzo di resa: **00000**
- Comune di resa: **CIRO' MARINA**
- Provincia di resa: **KR**
- Nazione di resa:

Dati relativi alle linee di dettaglio della fornitura

Nr. linea: 1

- Descrizione bene/servizio: **DETERMINA N 547 DEL 22/10/2019**
- Quantità: **0.000**
- Valore unitario: **0.00000000**
- Valore totale: **0.00000000**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 2

- Descrizione bene/servizio: **CIG Z352A31100**
- Quantità: **0.000**
- Valore unitario: **0.00000000**
- Valore totale: **0.00000000**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 3

- **Codifica articolo**
 - Tipo: **CODICE**
 - Valore: **MISTO CT**
- Descrizione bene/servizio: **Misto con trasporto**
- Quantità: **45.000**
- Unità di misura: **Mc**
- Valore unitario: **8.00000000**
- Valore totale: **360.00000000**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 4

- **Codifica articolo**
 - Tipo: **CODICE**

- Valore: **MISTO GRIGLIATO**
- Descrizione bene/servizio: **Misto Grigliato**
- Quantità: **1.000**
- Unità di misura: **Mc**
- Valore unitario: **5.00000000**
- Valore totale: **5.00000000**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 5

- **Codifica articolo**
- Tipo: **CODICE**
- Valore: **SABBIA**
- Descrizione bene/servizio: **Sabbia**
- Quantità: **2.000**
- Unità di misura: **Mc**
- Valore unitario: **7.50000000**
- Valore totale: **15.00000000**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 6

- **Codifica articolo**
- Tipo: **CODICE**
- Valore: **C300/425**
- Descrizione bene/servizio: **Calcestruzzo Dos.300/425**
- Quantità: **3.000**
- Unità di misura: **Mc**
- Valore unitario: **43.00000000**
- Valore totale: **129.00000000**
- IVA (%): **22.00**

Dati di riepilogo per aliquota IVA e natura

- Aliquota IVA (%): **22.00**
- Totale imponibile/importo: **509.00**
- Totale imposta: **111.98**
- Esigibilità IVA: **S** (scissione dei pagamenti)
- Riferimento normativo: **Aliquota Iva Al 22%**

Dati relativi al pagamento

- Condizioni di pagamento: **TP02** (pagamento completo)

Dettaglio pagamento

- Modalità: **MP05** (bonifico)
- Data scadenza pagamento: **2019-10-23** (23 Ottobre 2019)
- Importo: **509.00**
- Istituto finanziario: **BANCA POPOLARE DELL'EMILIA ROMAGNA**
- Codice IBAN: **IT39E0538742530000001020060**
- Codice ABI: **05387**
- Codice CAB: **42530**
- Codice pagamento: **14-BONIFICO BANCARIO**

FATTURA ELETTRONICA

Versione FPA12

Dati relativi alla trasmissione

- Identificativo del trasmittente: **IT03379890795**
- Progressivo di invio: **0000000398**
- Formato Trasmissione: **FPA12**
- Codice Amministrazione destinataria: **UF6NBZ**
- Telefono del trasmittente: **0962371460**
- E-mail del trasmittente: **icea_srl@libero.it**

Dati del cedente / prestatore

Dati anagrafici

- Identificativo fiscale ai fini IVA: **IT03379890795**
- Denominazione: **ICEA SRL**
- Regime fiscale: **RF01** (ordinario)

Dati della sede

- Indirizzo: **CONTRADA MARINETTO SNC**
- CAP: **88811**
- Comune: **CIRO' MARINA**
- Provincia: **KR**
- Nazione: **IT**

Recapiti

- Telefono: **0962371460**
- Fax: **0962371460**
- E-mail: **icea_srl@libero.it**

Dati del cessionario / committente

Dati anagrafici

- Identificativo fiscale ai fini IVA: **IT00314310798**
- Denominazione: **COMUNE DI CIRO' MARINA**

Dati della sede

- Indirizzo: **PIAZZA KENNEDY**
- CAP: **88811**
- Comune: **CIRO' MARINA**
- Provincia: **KR**
- Nazione: **IT**

Versione FPA12

Dati generali del documento

- Tipologia documento: **TD01** (fattura)
- Valuta importi: **EUR**
- Data documento: **2019-10-23** (23 Ottobre 2019)
- Numero documento: **01/26**
- Importo totale documento: **2379.00**

Dati del contratto

- Numero linea di fattura a cui si riferisce: **1**
- Identificativo contratto: **547**
- Data contratto: **2019-10-22** (22 Ottobre 2019)
- Codice Identificativo Gara (CIG): **Z352A31100**

Dati relativi al trasporto

Altri dati

- Indirizzo di resa: **PIAZZA KENNEDY**
- CAP indirizzo di resa: **00000**
- Comune di resa: **CIRO' MARINA**
- Provincia di resa: **KR**
- Nazione di resa:

Dati relativi alle linee di dettaglio della fornitura

Nr. linea: 1

- Descrizione bene/servizio: **DETERMINA N 547 DEL 22/10/2019**
- Quantità: **0.000**
- Valore unitario: **0.00000000**
- Valore totale: **0.00000000**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 2

- Descrizione bene/servizio: **CIG Z352A31100**
- Quantità: **0.000**
- Valore unitario: **0.00000000**
- Valore totale: **0.00000000**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 3

- Descrizione bene/servizio: **PALA 938**
- Quantità: **5.000**
- Unità di misura: **H**
- Valore unitario: **40.00000000**
- Valore totale: **200.00000000**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 4

- Descrizione bene/servizio: **ESCAVATORE**
- Quantità: **13.000**

- Unità di misura: **H**
- Valore unitario: **50.00000000**
- Valore totale: **650.00000000**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 5

- Descrizione bene/servizio: **ESCAVATORE**
- Quantità: **9.000**
- Unità di misura: **H**
- Valore unitario: **60.00000000**
- Valore totale: **540.00000000**
- IVA (%): **22.00**

Nr. linea: 6

- Descrizione bene/servizio: **CAMION**
- Quantità: **14.000**
- Unità di misura: **H**
- Valore unitario: **40.00000000**
- Valore totale: **560.00000000**
- IVA (%): **22.00**

Dati di riepilogo per aliquota IVA e natura

- Aliquota IVA (%): **22.00**
- Totale imponibile/importo: **1950.00**
- Totale imposta: **429.00**
- Esigibilità IVA: **S** (scissione dei pagamenti)
- Riferimento normativo: **Aliquota Iva Al 22%**

Dati relativi al pagamento

- Condizioni di pagamento: **TP02** (pagamento completo)

Dettaglio pagamento

- Modalità: **MP05** (bonifico)
- Data scadenza pagamento: **2019-10-23** (23 Ottobre 2019)
- Importo: **1950.00**
- Istituto finanziario: **BANCA POPOLARE DELL'EMILIA ROMAGNA**
- Codice IBAN: **IT39E0538742530000001020060**
- Codice ABI: **05387**
- Codice CAB: **42530**
- Codice pagamento: **14-BONIFICO BANCARIO**

Durc On Line

Numero Protocollo	INPS_16246736	Data richiesta	02/07/2019	Scadenza validità	30/10/2019
-------------------	---------------	----------------	------------	-------------------	------------

Denominazione/ragione sociale	ICEA SRL
Codice fiscale	03379890795
Sede legale	CONTRADA MARINETTO CIRO' MARINA KR 88811

Con il presente Documento si dichiara che il soggetto sopra identificato **RISULTA REGOLARE** nei confronti di

I.N.P.S.
I.N.A.I.L.
CNCE

Il Documento ha validità di 120 giorni dalla data della richiesta e si riferisce alla risultanza, alla stessa data, dell'interrogazione degli archivi dell'INPS, dell'INAIL e della CNCE per le imprese che svolgono attività dell'edilizia.



VISTO DI -ATTESTAZIONE DI COPERTURA FINANZIARIA

➤ Sulla presente determinazione:

SI APPONE, ai sensi dell'articolo 151, comma 4, e 147bis, comma 1, D.Lgs. 267/2000, il visto di regolarità contabile con attestazione della copertura finanziaria.

Si attesta l'avvenuta registrazione del seguente atto/impegno di spesa:

Importo da impegnare	Missione	Programma	Titolo	Macro Aggregato	Riferimento Bilancio	Capitolo/Azione	Conto Finanziario Anno	Registrato Impegno n°
€ 3.000,00	09	02	2	02	2019	2710	2019	

attesta l'avvenuta registrazione della seguente diminuzione di entrata :

Descrizione	Importo	Capitolo	Azione	Pre-Acc.	Acc.

Si **verifica** altresì, ai sensi dell'art. 9 D.L. 78/2009, convertito con L. 102/2009, il preventivo accertamento della compatibilità del programma dei pagamenti conseguente al presente atto con le regole di finanza pubblica e la programmazione dei flussi di cassa.-

Cirò Marina, lì 30 Ottobre 2019

Il Responsabile Settore III Economico-Finanziario
f.to **(Dr Nicodemo Tavernese)**

REGISTRO GENERALE

La presente determinazione viene annotata nel registro generale delle determinazioni, in data 30.10.2019.--

L'Ufficio Segreteria Generale
f.to **Silvana Bruni**

AFFISSIONE

La presente determinazione viene affissa all'Albo Pretorio on-line di questo Comune, in data 31/10/2019 al N 1149 ai sensi dell'articolo 32 della legge 18 giugno 2009, n.69 e successive modificazioni e integrazioni, nonché del vigente regolamento comunale, e vi resterà per 15 giorni consecutivi (comma 1, dell'art.124, Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267).-

L'addetto alla pubblicazione
f.to Francesco Valente