



**DETERMINA N. 48**

**DEL 30/06/2017**

**REGISTRO GENERALE N. 673**

**DEL 11-7-12**

**Oggetto: Liquidazione compenso per la retta di ricovero disabili psichici (G.B.-G.L.-F.E.-V.R.-M.A.) alla Cooperativa Sociale "Beautiful Days" Onlus di Vittoria. Periodo gennaio-giugno 2016. GIG.Z7A1A1AD8C**

## IL CAPO SETTORE

**Premesso che:**

- con determina del Capo Settore Amministrativo n. 131 del 27/06/2016 – R.G. n. 407 del 28/06/2016, è stata impegnata la complessiva somma di € 127.150,00 occorrente per il pagamento delle rette di ricovero per n. 19 disabili relative al periodo gennaio-giugno 2016, ricoverati presso le strutture ivi indicate;
- presso la Comunità Alloggio " Beautiful "di Vittoria risultano ricoverati n.5 utenti (G.B.-G.L.-F.E.-V.R.- M.A.);

**Viste le sottoelencate fatture emesse dalla Cooperativa Sociale Beautiful Days di Vittoria, relative al pagamento delle rette di ricovero per i disabili psichici G.B.- G.L.-F.E.-V.R.-M.A. per l'importo di € 40.500,06 Iva compresa, relative al periodo gennaio-giugno 2016:**

- n. 122 del 01/07/2016, acquisita al protocollo generale dell'Ente in pari data al n. 21347, dell'importo di € 6.000,01 Iva compresa - mese di gennaio 2016;
- n. 123 del 01/07/2016, acquisita al protocollo generale dell'Ente in pari data al n. 21349, dell'importo di € 6.000,01 Iva compresa- mese di febbraio 2016;
- n. 124 del 01/07/2016, acquisita al protocollo generale dell'Ente in pari data al n. 21348, dell'importo di € 6.000,01 Iva compresa - mese di marzo 2016;
- n. 125 del 01/07/2016, acquisita al protocollo generale dell'Ente in pari data al n. 21350, dell'importo di € 7.500,01 Iva compresa - mese di aprile 2016;
- n. 126 del 01/07/2016, acquisita al protocollo generale dell'Ente in pari data al n.21353, dell'importo di € 7.500,01 Iva compresa - mese di maggio 2016;
- n. 127 del 01/07/2016, acquisita al protocollo generale dell'Ente in pari data al. n. 21352, dell'importo di € 7.500,01 Iva compresa - mese di giugno 2016;

**Preso atto che alle fatture sopra indicate è stata allegata la sottoelencata documentazione:**

- prospetto contabile;
- fotocopia conforme al registro di presenza relativo al periodo di riferimento;
- relazione mensile sull'evoluzione psico-sociale del disabile ospite;
- fotocopia della polizza di copertura assicurativa del disabile ospite per infortuni e responsabilità civile;
- dichiarazione sulla tracciabilità dei flussi finanziari ai sensi dell'art. 3 comma 8 della legge 136/2010 s.m.i.e del D.L.187/2010;

**Vista** la nota dell'Ufficio Ragioneria, prot. n. 510 del 10/04/2017, con la quale restituiscono a questo Settore la determina del Capo Settore Amministrativo n.41 del 27/02/2017 avente ad oggetto " Liquidazione compenso per la retta di ricovero disabili psichici alla Coop. Sociale Beautiful Days di Vittoria. - Mesi da gennaio a giugno 2016", per errata applicazione dell'Iva sulle fatture;

**Che** con nota, protocollo generale n. 11964 del 19/04/2017, questo servizio ha comunicato alla sopracitata Cooperativa l'errata applicazione dell'Iva sulle fatture relative alle rette di ricovero dei disabili psichici per l'anno 2016 e di regolarizzarle tenendo conto della nuova aliquota IVA nella misura del 5% secondo le disposizioni contenute nell'art. 1 commi 960-962 e 963 della Legge 208 del 28/12/2015 (legge di stabilità 2016);

**Che** con nota, acquisita al protocollo generale dell'Ente in data 03/05/2017 al n. 13108, la Cooperativa Sociale "Beautiful " di Vittoria ha comunicato, di non essere soggetta all'applicazione della normativa che prevede l'aliquota IVA al 5% per la fatturazione dell'anno 2016, come previsto dalla Legge 208 del 28/12/2015, in quanto le disposizioni dei commi 960 e 962 (elencazione di servizi e soggetti obbligati) si

applicano alle operazioni effettuate sulla base di contratti stipulati, rinnovati o prorogati successivamente alla data di entrata in vigore della presente legge (01/01/2016);  
**Preso atto** delle controdeduzioni presentate dalla citata cooperativa;

**Verificato** che:

- il servizio è stato effettuato nel rispetto dei termini e delle condizioni pattuite;
- il prezzo richiesto in fattura corrisponde a quello previsto e dovuto;

**Preso atto** che:

- in data 16/05/2017, prot. n. 12548, è stata trasmessa alla B.D.N.A. la richiesta di informazioni antimafia ai sensi dell'art.100 del Decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 159 e successive modifiche ed integrazioni per la predetta cooperativa;
- la succitata cooperativa risulta in regola con gli adempimenti contributivi ed assicurativi come risulta dal DURC On Line in corso di validità (scadenza 02/09/2017);

**Vista** la delibera n.7/2017/PRSP della Sezione di Controllo per la Regione Siciliana della Corte dei Conti, trasmessa con nota prot. n. 1233 del 12/01/2017, con la quale è stato disposto, quale misura interdittiva e inibitorio, il divieto di effettuare spese per servizi non espressamente previsti per legge nella misura e nei termini di cui all'art.188- comma 1 quater del Tuel;

**Che** il presente provvedimento rientra nella fattispecie di cui all'art.188-comma 1- quater del Tuel;

**Visto** l'art. 1 comma 629 della legge di stabilità 2015 n.190 che ha introdotto l'art.17-ter al DPR n.633/1972 ai sensi del quale la P.A.deve versare direttamente all'Erario l'IVA per le operazioni fatturate dal 1 gennaio 2015;

**Ritenuto**, pertanto, provvedere alla liquidazione e al chiesto pagamento della somma imponibile di € 38.942,37 a favore della Cooperativa Sociale Onlus "Beautiful Days" a saldo delle fatture allegate al presente provvedimento nonché l'importo di € 1.557,69 quale IVA da versare direttamente all'Erario, secondo le modalità stabilite dalla citata legge;

**Visto** il vigente Regolamento di contabilità approvato con delibera della Commissione Straordinaria n. 10 del 30/07/2015, adottato con i poteri del Consiglio Comunale;

**Verificato**:

- che la presente liquidazione è compatibile con gli obiettivi di finanza pubblica ai sensi dell'art.183 comma 8 del T.u.o.e.l.;
- il rispetto delle disposizioni di cui all'art. 159 – comma 2 T.u.o.e.l. e del D.M. 28/05/1993- Interventi connessi a servizi indispensabile;

**Visto** l'art. 184 del D.Lgs n.18.08.2000 n. 267;

**Visto** l'art.48 dello Statuto Comunale;

**Vista** la determinazione sindacale n.11 del 02/03/2017 con la quale sono stati conferiti gli incarichi relativi alle posizioni organizzative dell'Ente

**Visto** il T.U. delle leggi sull'ordinamento degli Enti locali approvato con D. L.vo 18/08/2000 n. 267 e la L.R. 23/12/2000 n. 30;

## DETERMINA

**Per la causale in premessa:**

1. di liquidare a favore della Cooperativa Sociale "Beautiful Days" Onlus con sede legale in Vittoria (RG), Via Milano n. 101, la somma imponibile di € 38.942,37, a saldo delle sottoelencate fatture per il pagamento delle rette di ricovero relative ai disabili psichici G.B.-G.L.-F.E.-M.A.-V.R. per il periodo gennaio-giugno 2016:
  - n.122 del 01/07/2016, acquisita al protocollo generale dell'Ente in pari data al n.21347, dell'importo di € 6.000,01 Iva compresa-mese di gennaio 2016;
  - n.123 del 01/07/2016, acquisita al protocollo generale dell'Ente in pari data al n.21349, dell'importo di € 6.000,01 Iva compresa- mese di febbraio 2016;
  - n.124 del 01/07/2016, acquisita al protocollo generale dell'Ente in pari data al n. 21348, dell'importo di € 6.000,01 Iva compresa-mese di marzo 2016;
  - n.125 del 01/07/2016, acquisita al protocollo generale dell'Ente in pari data al n. 21350, dell'importo di € 7.500,01 Iva compresa-mese di aprile 2016;
  - n.126 del 01/07/2016, acquisita al protocollo generale dell'Ente in pari data al n. 21353, dell'importo di € 7.500,01 Iva compresa- mese di maggio 2016;
  - n. 127 del 01/07/2016, acquisita al protocollo generale dell'Ente in pari data al n. 21352, dell'importo di € 7.500,01 Iva compresa-mese di giugno 2016;

2 di provvedere al pagamento della suddetta somma imponibile mediante accredito bancario cod. IBAN: IT 45Q 0200826301000300811654, presso la Banca UNICREDIT - Agenzia/Filiale di Vittoria;

3. di versare all' Erario l'IVA pari ad € 1.557,69 , secondo il c.d. split payment, art.1.comma 629, lett.B) legge n. 190/2014, finanziaria 2015, che ha introdotto l'art. 17-ter al DPR n.633/1972;

4. di prelevare la complessiva somma di € 40.500,06 dalla Missione 12-Programma 3-Titolo 1-Macroaggregato 3- Cap.90, residui 2016 - Imp.416/2016 ) P.FIN.U.1.03.02.15.008, SIOPE1333 del redigendo bilancio di previsione 2017/2019-gestione provvisoria 2017;

**5. di dare atto che:**

- per effetto della presente liquidazione, la situazione delle somme impegnate con il provvedimento del Capo Settore Amministrativo n. 131 del 27/06/2016 – R.G. n.407 del 28/06/2016 risulta la seguente:
- Impegno di spesa autorizzato n.416/16 € 127.150,00 Iva compresa;
- Liquidazione disposte € 62.216,96 Iva compresa;
- Liquidazione disposta con il presente atto € 40.500,06 Iva compresa;
- Residui da conservare € 24.432,98 Iva compresa;
- vengono rispettate le previsioni dell'art. 163 del D.Lgs.267 /2000, gestione provvisoria comma 2;

**6. di dare atto, altresì, che il presente provvedimento:**

- sarà pubblicato all'albo pretorio on line dell'Ente per 15 giorni consecutivi, nonché nella sezione "Amministrazione Trasparente", ai sensi del D.Lgs.n.33/2013, così come modificato ed integrato dal D.Lgs n.97/16;
- risulta compatibile con la misura interdittiva di cui alla deliberazione n.7/2017/PRSP della Corte dei Conti, Sezione di Controllo per la Regione Siciliana;

7. di trasmettere il presente provvedimento al Responsabile del Servizio Finanziario, unitamente alle fatture per le procedure di contabilità ed i controlli e riscontri amministrativi, contabili e fiscali, ai sensi dell'art. 184 – comma 4- del T.U. approvato con D.Lgs. n.267/2000 e del vigente regolamento di contabilità.

**L'ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO**  
*Carmela Giurato*

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO**  
*Dott.ssa Antonella Cannizzaro*

**IL CAPO SETTORE**  
*Angela M. Dirame*

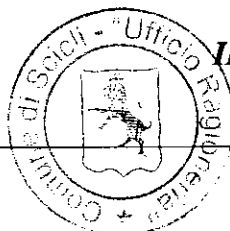
**SERVIZIO FINANZIARIO**

IMPEGNO  
LIQUIDAZIONE

N. 416/2016  
N. 1353/2017

Visto: Si attesta la regolarità contabile e la relativa copertura finanziaria.

**11 LUG. 2017.**



**IL CAPO SETTORE FINANZE**  
**(Dott.ssa Grazia Maria Galanti)**

*G. Galanti*