

Ufficio Ragioneria

DETERMINAZIONE LIQUIDAZIONE FATTURE

Proposta n. 381/2023

Responsabile Istruttoria
DAUPHIN DENISE

Determina n. 124 del 12/05/2023

Oggetto: LIQUIDAZIONE ACCONTO QUOTA FUNZIONALE 2023 AL CONSORZIO CERVINO TURISMO / CERVINO TOURISM MANAGEMENT.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

RICHIAMATA la deliberazione di Giunta comunale n. 33 del 05/04/2023, esecutiva e qui allegata, avente ad oggetto: *"QUOTA FUNZIONALE DI PARTECIPAZIONE AL CONSORZIO "CERVINO TOURISM MANAGEMENT - CERVINO TURISMO" - ANNO 2023 - ATTO DI INDIRIZZO"* con la quale, tra l'altro, si demandava al responsabile del servizio:

- l'impegno contabile della quota funzionale per l'anno 2023, pari a € 243.926,80 al lordo di Iva 22% , a favore del Consorzio Cervino Tourism Management ;
- la liquidazione di uno o più anticipi nella misura massima del 50% dell'importo massimo di € 243.926,80 al lordo di Iva 22%;

RICHIAMATA la propria determinazione n. 129 del 11/05/2023 con la quale, nel rispetto delle disposizioni impartite dalla Giunta comunale, si impegnava contabilmente l'importo complessivo di € 243.926,80 e si autorizzava il Consorzio all'emissione di idonea fattura per il pagamento della quota di acconto, pari ad un massimo di € 122.000,00 Iva inclusa;

ESAMINATA la fattura di cui all'allegato prospetto e ritenuto di poter procedere alla liquidazione della medesima a favore del Consorzio Cervino Turismo, per l'importo complessivo di € 122.000,00;

EVIDENZIATO che:

- trattasi dell'anticipo della quota funzionale di partecipazione al Consorzio Cervino Tourism Management per l'anno 2023;
- la fattura è conforme alle disposizioni statutarie;
- il saldo verrà liquidato previa approvazione, da parte della Giunta comunale, del rendiconto delle spese effettuate e previa verifica del rispetto del vincolo di destinazione esclusivo alle attività di interesse collettivo, come previsto dallo

Statuto del Consorzio all'art. 18;

ATTESTATO, sotto la propria responsabilità, quanto segue:

- la regolarità degli atti e delle procedure attuative poste in essere in relazione alle spese autorizzate;
- che l'ufficio è in possesso di un DURC in corso di validità relativo al Consorzio anzidetto;

VISTO l'art. 17ter del D.P.R. 633/1972, che prevede la scissione dei pagamenti sulle fatture elettroniche disponendo che l'Ente pubblico trattiene e provvede a versare l'imposta sul valore aggiunto per le cessioni di beni e per le prestazioni di servizi in suo favore effettuate, tranne che nel caso di operazioni escluse ai sensi di legge;

RICHIAMATI:

- il D.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 (*Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali*) e, in particolare, l'art. 184 in materia di "*Liquidazione della spesa*";
- il D.lgs. 23 giugno 2011, n. 118 (*Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 5 marzo 2009, n. 42*) e, in particolare, il principio contabile applicato della contabilità finanziaria (all. 4/2);
- la Legge Regionale 7 dicembre 1998, n. 54 (*Sistema delle autonomie in Valle d'Aosta*) e, particolarmente, l'art. 46 in materia di organizzazione degli uffici e del personale;
- la Legge regionale 6 agosto 2007, n. 19 (*Nuove disposizioni in materia di procedimento amministrativo e di diritto di accesso ai documenti amministrativi*);
- il Regolamento comunale generale sull'ordinamento degli uffici e dei servizi, approvato con deliberazione di Giunta comunale n. 76 del 27/07/2016;
- il Regolamento comunale di contabilità, approvato con deliberazione di Giunta comunale n. 4 del 09/01/2019;
- la deliberazione di Consiglio comunale **n. 12 del 29/03/2023** con la quale si approvava il bilancio di previsione pluriennale di previsione e il D.U.P.S. (documento unico di programmazione semplificato) per il triennio 2023/2025;
- la deliberazione della Giunta comunale **n. 35 del 28/04/2023**, con la quale si assegnavano ai responsabili di servizio le quote di bilancio ai sensi dell'art. 46, comma 5, della L. R. 7/12/1998, n. 54 e dell'art. 169 del D.lgs. 267/2000;

VISTE le disposizioni dettate:

- dalla legge 13 agosto 2010, n. 136 (*Piano straordinario contro le mafie, nonché delega al Governo in materia di normativa antimafia*), con particolare riferimento all'obbligo di tracciabilità dei flussi finanziari relativi a contratti pubblici di lavori, forniture e servizi;
- dal D.lgs. 14 marzo 2013, n. 33 (*Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni*);

VISTO il parere favorevole espresso dal Responsabile dell'Area contabile in ordine alla regolarità contabile attestante la copertura finanziaria della spesa, nell'ambito dei principi di gestione del bilancio per l'effettuazione delle spese, ai sensi degli articoli 183 e 184 del T.U. 18 agosto 2000, n. 267, dell'art. 49bis, comma 2, della Legge regionale 7 dicembre 1998, n. 54 e del vigente Regolamento comunale di contabilità;

DETERMINA

Per le motivazioni di fatto e di diritto sopra esposte, che qui si intendono riportate e trascritte per far parte integrante e sostanziale del presente atto:

1. DI LIQUIDARE a favore del CONSORZIO CERVINO TURISMO / CERVINO TOURISM MANAGEMENT la fattura indicata nell'elenco allegato, che costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, per l'importo complessivo di **€ 122.000,00**;

2. DI DARE ATTO che, sulle fatture elettroniche, ai sensi dell'art. 1, comma 629, lettera b), della legge 23 dicembre 2014, n. 190, si applica la scissione dei pagamenti provvedendo a versare l'imposta sul valore aggiunto direttamente allo Stato, tranne che nel caso di operazioni escluse ai sensi di legge;
3. DI DARE ATTO inoltre che, laddove previsto dalla legge, sulle fatture è applicata la ritenuta dello 0,50% sull'imponibile, ai sensi e per gli effetti dell'art. 30, comma 5bis del D.lgs. 18/04/2016 n. 50;
4. DI DARE ATTO, infine, che:
 - il responsabile del presente procedimento, ai sensi di legge, è il responsabile sottoscritto in qualità di responsabile dell'Area amministrativa;
 - ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 147-bis, comma 1, del D.lgs. 267/2000, il presente provvedimento, oltre alla liquidazione di spesa di cui sopra, non comporta ulteriori riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente;
 - ai sensi dell'art. 6bis della Legge 241/1990 e del Codice di comportamento dei dipendenti degli enti di cui all'art. 1, comma 1, della L. R. 22/2010, non sussistono conflitti d'interesse con il soggetto destinatario del presente provvedimento;
5. DI TRASMETTERE il presente provvedimento:
 - agli uffici competenti, per la corretta esecuzione di quanto qui disposto;
 - al soggetto creditore, per opportuna conoscenza;
6. DI RENDERE NOTO che, ai sensi dell'art. 3, comma 4, della legge 07.08.1990, n° 241, avverso il presente provvedimento è ammesso:
 - ricorso alla stessa Autorità che ha emanato il provvedimento, per l'eventuale auto-annullamento nell'esercizio dei poteri di autotutela;
 - ricorso giurisdizionale presso il TAR di Aosta, ai sensi degli articoli 29, 41 e 119 del D.lgs. 104/2010, entro 60 giorni dalla pubblicazione del presente atto;
 - ricorso straordinario al Capo dello Stato, per i motivi di legittimità rientranti nella giurisdizione del giudice amministrativo, entro 120 giorni dalla notificazione o dalla piena conoscenza del provvedimento, ai sensi degli articoli 8 e 9 del D.P.R. 1199/1971.

**Sottoscritta dal Responsabile
(REY RENE')
con firma digitale**

Distinta di Liquidazione

Distinta n. 130 / 2023 del 12/05/2023

Utente: D.DAUPHIN
U.O. 03 - Area Amministrativa

Capitolo 4201 / 5

Impegno: 580 / 2023 Cgu/Liv.5: 1040401001 - Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private

Fornitore	Numero Documento	Data	Protocollo	Data	Importo Netto	Ritenute	Importo Lordo	Residuo	Liquidabile
497 - CONSORZIO "CERVINO	1/171	11/05/2023	464	12/05/2023	122.000,00	0,00	122.000,00	122.000,00	122.000,00
								Totale Fornitore	122.000,00
								Totale Cgu/Liv.5:	122.000,00
								Totale Impegno	122.000,00
								Totale Capitolo	122.000,00
								Totale Distinta	122.000,00

Riepilogo Fatture

Numero Documento	Data	Importo	Importo Iva	Importo Netto
1/171	11/05/2023	122.000,00	22.000,00	100.000,00
			Tot. Distinta Netto Iva	100.000,00