



**COMUNE DI CIRO' MARINA**  
(Provincia di Crotone)

Visto per la pubblicazione  
Amministrazione trasparente  
SI  NO

Reg. Area n. 125/A del 21/06/2021

**DETERMINAZIONE Reg. Gen. N. 327 del 21.06.2021**

**Oggetto:** Liquidazione spesa, precedentemente impegnata, in favore della Ditta MAURO FRANCESCO con sede in Via Taverna, snc – 88811 Cirò Marina (Kr) – P.Iva 02048960799 per la fornitura di materiale edile vario impiegato dalla maestranze dell'Ente per la manutenzione ordinaria e straordinaria di strade, scuole ed immobili comunali.

Codice CIG: **ZAC30BF3D6**

**IL RESPONSABILE DELL'AREA TECNICA**

**PREMESSO**

CHE con Deliberazione Commissariale n.22 del 29/09/2020, esecutiva a norma di legge, è stato approvato il Bilancio finanziario di previsione relativo al triennio 2020-2022;

VISTA la Determina Dirigenziale n. 100 del 02.03.2021 con la quale si è proceduto all'affidamento, in favore della Ditta MAURO FRANCESCO con sede in Via Taverna, snc – 88811 Cirò Marina (Kr) – P.Iva 02048960799, della fornitura di materiale edile vario da utilizzare da parte delle maestranze dell'Ente per la manutenzione ordinaria e straordinaria di strade ed immobili comunali;

ACCERTATO CHE con la medesima determinazione sopra riportata si è provveduto alla contestuale assunzione dell'impegno spesa pari ad € 2.440,00 (comprensiva di IVA al 22,00% soggetta a split payment) in favore della Ditta MAURO FRANCESCO con sede in Via Taverna, snc – 88811 Cirò Marina (Kr) – P.Iva 02048960799;

PRESO ATTO della Determina Dirigenziale n. 177 del 12.04.2021 con la quale si è proceduto alla liquidazione, sull'impegno sopra riportato, della fattura n. 7/PA del 26/03/2021 dell'importo complessivo pari ad € 1.610,40 di cui € 1.320,00 quale imponibile ed € 290,40 per Iva al 22,00%

CONSIDERATO CHE la fornitura di cui al precedente atto, così come concordato con l'Ufficio Tecnico Comunale, è stata regolarmente eseguita così come attestato dai buoni di consegna firmati dai dipendenti comunali addetti alla manutenzione, che si allegano all'originale del presente atto;

VISTA la fattura elettronica:

- n°8 PA del 08 Aprile 2021 dell'importo pari ad € 829,60 di cui € 680,00 quale imponibile ed € 149,60 per Iva al 22,00%;

ACCERTATO QUINDI CHE l'importo complessivo della fattura da liquidare è pari ad € 829,60 di cui € 680,00 quale imponibile ed € 149,60 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 dovranno essere liquidate per come segue:

- Euro 680,00, quale imponibile sulla fattura in liquidazione, in favore della Ditta MAURO FRANCESCO con sede in Via Taverna, snc – 88811 Cirò Marina (Kr) – P.Iva 02048960799;
- Euro 149,60, quale IVA al 22,00% sull'imponibile, 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  [X]

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  [X]

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

CHE a seguito di richiesta da parte dell'Ente, tramite la piattaforma INPS Prot. N. 25556909, è stato acquisito DURC regolare ai fini della verifica della regolarità contributiva dell'operatore economico affidatario della fornitura di cui al presente atto con scadenza per lo stesso a tutto il 23.07.2021.

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 14/01/2021 prot. n. 884 del 15/01/2021 è stata richiesta all'Ufficio Tributi 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 09/02/2021 prot. 2808 la certificazione relativa ai crediti certi, liquidi ed esigibili vantati dall'Ente per tributi ed entrate comunali da

compensare con l'operatore economico DITTA MAURO FRANCESCO con sede in Via Taverna snc – 88811 Cirò Marina (Kr) – P.Iva 02048960799;

- la compensazione delle partite di credito/debito esistenti fra il Comune di Cirò Marina e l'impresa sopra indicata, comporta che, contestualmente alla liquidazione dell'importo dovuto alla stessa impresa, si proceda al recupero del credito vantato dal Comune di Cirò Marina nei confronti del medesimo soggetto;
- occorre procedere, contestualmente alla liquidazione del credito complessivo all'impresa, al recupero preventivo su tale somma del credito vantato dal Comune di Cirò Marina;

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 della fattura elettronica n° 8 PA del 08.04.2021 presentata dalla Ditta MAURO FRANCESCO con sede in Via Taverna, Snc – 88811 Cirò Marina (Kr) – P.Iva 02048960799 dell'importo complessivo pari ad € 829,60 di cui € 680,00 per imponibile ed € 149,60 per Iva al 22,00 % e relativa alla fornitura di materiale edile vario impiegato dalla maestranze dell'Ente per la manutenzione ordinaria e straordinaria di strade, scuole ed immobili comunali..
- 2-** Di liquidare la somma di € 680,00, quale imponibile sulla fattura in liquidazione, in favore della Ditta MAURO FRANCESCO con sede in Via Taverna, Snc – 88811 Cirò Marina (Kr) – P.Iva 02048960799.
- 3-** Di trattenere la somma di € 680,00, 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 ai crediti dell'Ente, certi, liquidi ed esigibili per tributi ed entrate comunali da compensare con l'operatore economico Ditta MAURO FRANCESCO con sede in Via Taverna, Snc – 88811 Cirò Marina (Kr) – P.Iva 02048960799.
- 5-** Di dare atto che l'Ufficio Ragioneria procederà al pagamento a favore dell'operatore economico dei soli crediti certi liquidi ed esigibili dallo stesso vantati eccedenti quelli oggetto di compensazione, il dettaglio e l'imputazione dei quali è rilevabile dalla certificazione sopra richiamata dell'Ufficio Tributi, che rimane acquisita agli atti d'Ufficio a disposizione per eventuale consultazione da parte di chiunque vi abbia interesse, ai sensi della Legge n.241/1990 e ss.mm.
- 6-** Di imputare la spesa derivante dal presente provvedimento di liquidazione sul cap. 1780 del bilancio di previsione 2021, che presenta la necessaria dotazione economico- finanziaria.
- 7-** Di dare atto, ai fini della tracciabilità finanziaria, dell'avvenuta registrazione della procedura presso l'Autorità di Vigilanza con attribuzione del codice identificativo di gara CIG **ZAC30BF3D6**
- 8-** 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.

- 9-** 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.
- 10-** 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.
- 11-** 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.
- 12-** 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 Iù, 11 Giugno 2021

Il Responsabile dell'Area Tecnica  
F.to (Ing.Marino Giuseppe)

# FATTURA ELETTRONICA

Versione FPA12

## Dati relativi alla trasmissione

- Identificativo del trasmittente: **ITMRAFNC58A27C726K**
- Progressivo di invio: **77984**
- Formato Trasmissione: **FPA12**
- Codice Amministrazione destinataria: **UF6NBZ**
- Telefono del trasmittente: **096231535**

## Dati del cedente / prestatore

### Dati anagrafici

- Identificativo fiscale ai fini IVA: **IT02048960799**
- Codice fiscale: **MRAFNC58A27C726K**
- Nome: **FRANCESCO**
- Cognome: **MAURO**
- Regime fiscale: **RF01** (ordinario)

### Dati della sede

- Indirizzo: **VIA TAVERNA**
- CAP: **88811**
- Comune: **CIRO' MARINA**
- Provincia: **KR**
- Nazione: **IT**

## Dati di iscrizione nel registro delle imprese

- Provincia Ufficio Registro Imprese: **KR**
- Numero di iscrizione: **KR-149845**
- Stato di liquidazione: **LN** (non in liquidazione)

## Recapiti

- Telefono: **096231535**
- Fax: **096231535**

## Riferimento amministrativo

- Riferimento: **411.158**

## Dati del cessionario / committente

### Dati anagrafici

- Codice Fiscale: **00314310798**
- Denominazione: **COMUNE DI CIRO' MARINA**

### Dati della sede

- Indirizzo: **P.za Kennedy**
- CAP: **88811**
- Comune: **CIRO' MARINA**
- Provincia: **KR**
- Nazione: **IT**

Versione prodotta con foglio di stile Sdl [www.fatturapa.gov.it](http://www.fatturapa.gov.it)

Versione FPA12

## Dati generali del documento

- Tipologia documento: **TD01** (fattura)
- Valuta importi: **EUR**
- Data documento: **2021-04-08** (08 Aprile 2021)
- Numero documento: **FT 8 PA**
- Importo totale documento: **829.60**
- Causale: **Fattura Cliente**

## Dati relativi al trasporto

### Altri dati

- Descrizione beni trasportati: **A Vista**
- Data inizio trasporto: **2021-04-08** (08 Aprile 2021)
- Indirizzo di resa: **P.za Kennedy**
- CAP indirizzo di resa: **88811**
- Comune di resa: **CIRO' MARINA**
- Provincia di resa: **KR**
- Nazione di resa: **IT**

## Dati relativi alle linee di dettaglio della fornitura

### *Nr. linea: 1*

- Descrizione bene/servizio: **CL. C 250-AQUA CONCAVA 600 TECNO**
- Quantità: **1.00**
- Unità di misura: **PZ**
- Valore unitario: **48.00**
- Valore totale: **48.00**
- IVA (%): **22.00**
- **Altri dati gestionali**
  - Tipo dato: **CIG**
  - Valore testo: **ZAC30BF3D6**

### *Nr. linea: 2*

- Descrizione bene/servizio: **CL. C 250-URBE 600**
- Quantità: **1.00**
- Unità di misura: **NR**
- Valore unitario: **48.00**
- Valore totale: **48.00**
- IVA (%): **22.00**
- **Altri dati gestionali**
  - Tipo dato: **CIG**
  - Valore testo: **ZAC30BF3D6**

**Nr. linea: 3**

- Descrizione bene/servizio: **CHIUSINO GHISA D400 70x70 ERMETICO**
- Quantità: **1.00**
- Unità di misura: **PZ**
- Valore unitario: **75.00**
- Valore totale: **75.00**
- IVA (%): **22.00**
- **Altri dati gestionali**
- Tipo dato: **CIG**
- Valore testo: **ZAC30BF3D6**

**Nr. linea: 4**

- Descrizione bene/servizio: **CHIUSINO GHISA SFER.C250 70x70**
- Quantità: **1.00**
- Unità di misura: **PZ**
- Valore unitario: **60.40**
- Valore totale: **60.40**
- IVA (%): **22.00**
- **Altri dati gestionali**
- Tipo dato: **CIG**
- Valore testo: **ZAC30BF3D6**

**Nr. linea: 5**

- Descrizione bene/servizio: **CONCOR FG N/A B.6MT SN4 DN 315 BICC**
- Quantità: **48.00**
- Unità di misura: **MT**
- Valore unitario: **7.40**
- Valore totale: **355.20**
- IVA (%): **22.00**
- **Altri dati gestionali**
- Tipo dato: **CIG**
- Valore testo: **ZAC30BF3D6**

**Nr. linea: 6**

- Descrizione bene/servizio: **BLOCCO 20x20x40**
- Quantità: **18.00**
- Unità di misura: **NR**
- Valore unitario: **0.80**
- Valore totale: **14.40**
- IVA (%): **22.00**
- **Altri dati gestionali**
- Tipo dato: **CIG**
- Valore testo: **ZAC30BF3D6**

**Nr. linea: 7**

- Descrizione bene/servizio: **CHIUSINO 400X400 SINGOLO**
- Quantità: **2.00**
- Unità di misura: **PZ**

- Valore unitario: **9.00**
- Valore totale: **18.00**
- IVA (%): **22.00**
- **Altri dati gestionali**
- Tipo dato: **CIG**
- Valore testo: **ZAC30BF3D6**

**Nr. linea: 8**

- Descrizione bene/servizio: **CHIUSINO 20x20 SINGOLO**
- Quantità: **1.00**
- Unità di misura: **PZ**
- Valore unitario: **2.00**
- Valore totale: **2.00**
- IVA (%): **22.00**
- **Altri dati gestionali**
- Tipo dato: **CIG**
- Valore testo: **ZAC30BF3D6**

**Nr. linea: 9**

- Descrizione bene/servizio: **MALTA WA500**
- Quantità: **300.00**
- Unità di misura: **KG**
- Valore unitario: **0.12**
- Valore totale: **36.00**
- IVA (%): **22.00**
- **Altri dati gestionali**
- Tipo dato: **CIG**
- Valore testo: **ZAC30BF3D6**

**Nr. linea: 10**

- Descrizione bene/servizio: **CEMENTO PRESA RAP.aliflashITALCEMEN**
- Quantità: **50.00**
- Unità di misura: **KG**
- Valore unitario: **0.30**
- Valore totale: **15.00**
- IVA (%): **22.00**
- **Altri dati gestionali**
- Tipo dato: **CIG**
- Valore testo: **ZAC30BF3D6**

**Nr. linea: 11**

- Descrizione bene/servizio: **MATTONE PIENO COMM/ALE 6x12x25**
- Quantità: **20.00**
- Unità di misura: **NR**
- Valore unitario: **0.40**
- Valore totale: **8.00**
- IVA (%): **22.00**
- **Altri dati gestionali**
- Tipo dato: **CIG**

- Valore testo: **ZAC30BF3D6**

***Nr. linea: 12***

- Descrizione bene/servizio: **Destinazione POMPA SOLLEVAMENTO VIA TOGLIATTI**
- Valore unitario: **0.00**
- Valore totale: **0.00**
- IVA (%): **22.00**

***Nr. linea: 13***

- Descrizione bene/servizio: **DETERMINA N 100 DEL 02-03-2021 CIG ZAC30BF3D6**
- Valore unitario: **0.00**
- Valore totale: **0.00**
- IVA (%): **22.00**

## **Dati di riepilogo per aliquota IVA e natura**

- Aliquota IVA (%): **22.00**
- Totale imponibile/importo: **680.00**
- Totale imposta: **149.60**
- Esigibilità IVA: **S** (scissione dei pagamenti)
- Riferimento normativo: **22% - GENERICO**

## **Dati relativi al pagamento**

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

### ***Dettaglio pagamento***

- Modalità: **MP05** (bonifico)
- Decorrenza termini di pagamento: **2021-04-08** (08 Aprile 2021)
- Termini di pagamento (in giorni): **22**
- Data scadenza pagamento: **2021-04-30** (30 Aprile 2021)
- Importo: **680.00**
- Istituto finanziario: **BPER BANCA S.P.A.**
- Codice IBAN: **IT88D0538742530000000230108**
- Codice ABI: **05387**
- Codice CAB: **42530**

## Durc On Line

Numero Protocollo	INPS_25556909	Data richiesta	25/03/2021	Scadenza validità	23/07/2021
Denominazione/ragione sociale	FRANCESCO MAURO				
Codice fiscale	MRAFNC58A27C726K				
Sede legale	VIA TAVERNA 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.

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°
€ 829,60	09	02	2	02	2021	1780	2021	2020

**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 11/06/2021

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 .....

L'Ufficio Segreteria Generale

\*\*\*\*\*

#### AFFISSIONE

La presente determinazione viene affissa all'Albo Pretorio on-line di questo Comune, in data 21/06/2021 R.A.P. N 955 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