COPIA

Comune di San Pietro Vernotico

(Provincia di Brindisi)

DETERMINAZIONE N.	188
Data di registrazione	23/02/2021

OGGETTO: LIQUIDAZIONE DEI DOCUMENTI FISCALI AI TITOLARI DI ESERCIZI COMMERCIALI CONVENZIONATI - BUONI SPESA COVID 19. SESTA TRANCHE

IL RESPONSABILE DELL' AREA 5

Vista l'ordinanza del Dipartimento della Protezione Civile n.658 del 29/3/2020 con la quale viene disposto che, al fine di supportare i comuni interessati dalla situazione economica determinatasi per effetto delle conseguenze dell'emergenza COVID-19, venga adottato un primo incremento del fondo di solidarietà comunale che tiene conto della popolazione residente in ciascun comune e della distanza tra il valore del reddito pro capite di ciascun comune e il valore medio nazionale, e che di conseguenza ha stanziato per questo Comune l'importo di € 108.916,90 da destinare all'acquisizione, anche in deroga al decreto legislativo 18 aprile 2016, n.50 di buoni spesa utilizzabili per l'acquisto di generi alimentari presso gli esercizi commerciali contenuti nell'elenco pubblicato da ciascun comune nel proprio sito istituzionale;

Considerato:

- che con determinazione n. 294 del 09/04/2020 si è provveduto all' assunzione di impegno di spesa in relazione ai contributi da corrispondere, e al relativo accertamento delle somme pervenute dallo Stato, come di seguito si riporta:

a)**Entrata**: contributo per il sostegno economico ai cittadini in difficoltà, così come disposto dal Decreto "CuraItalia" del Presidente del Consiglio dei Ministri, pari ad € 108.916,90 al capitolo di imputazione n. 1197 titolo 1030215008;
b)**Uscita**: impegno di spesa per la corresponsione dei contributi per il sostegno economico ai

cittadini in difficoltà, così come disposto dal Decreto "CuraItalia" del Presidente del Consiglio dei Ministri, pari ad € 108.916,90 al capitolo di imputazione n. 1197 miss.12 progr.01 titolo 1030215008;

che:

con determinazione n.281 del 02/04/2020 si è provveduto all' acquisto del servizio di stampa dei buoni spesa da erogare a nuclei familiari in difficoltà a causa dell' attuale stato di emergenza;

-con determina n.283 del 04/04/2020, è stato approvato lo Schema di convenzione per la fornitura di generi alimentari e beni primari a valere sul fondo di solidarietà comunale pro-emergenza Covid 19;

- successivamente all'approvazione dello schema di convenzione l'Ufficio servizi sociali Area 5 ha sottoscritto regolare convenzione con le società e le ditte individuali che hanno manifestato interesse alla fornitura di generi alimentari e beni primari di cui al punto che precede e che la convenzione è regolarmente depositata agli atti di questo ufficio;

Accertato che le società e le ditte individuali che richiedono il pagamento delle forniture di generi alimentari e beni primari di cui alla presente determina di liquidazione hanno tutte regolarmente sottoscritto regolare convenzione depositata agli atti;

Visto l' art.6-quater DPR 633/1972 secondo il quale l'emissione del buono multiuso e i suoi successivi trasferimenti non comportano anticipazione del momento impositivo e non assumono quindi rilevanza ai fini Iva proprio in quanto non è dato conoscere, in modo anticipato l'Iva applicabile; ne consegue che la cessione dei beni sottesa al buono multiuso si considera quindi effettuata al verificarsi degli eventi di cui all'articolo predetto, assumendosi come pagamento l'accettazione da parte dell'operatore commerciale del buono medesimo come corrispettivo o parziale corrispettivo di detti beni; pertanto, qualora il Comune acquisisca direttamente dagli operatori commerciali i buoni "multiuso" questi ultimi non dovranno emettere fattura elettronica al Comune, ma dovranno semplicemente emettere una nota di addebito esclusa dal campo di applicazione Iva con la quale chiedono il pagamento del valore monetario dei buoni, proprio in quanto ogni trasferimento dei buoni multiuso precedenti all'accettazione degli stessi non costituisce momento di effettuazione dell'operazione. In questo caso, sarà l'operatore commerciale a versare direttamente l'Iva all'Erario a seguito dell'emissione dello scontrino fiscale da emettere al momento della spendita del buono da parte del soggetto portatore dello stesso;

Considerato che :

- le note di debito, e le fatture elettroniche sono state trasmesse al SDI e al Protocollo generale dell' Ente, secondo quanto disposto dall' art.6-quater DPR 633/1972;
- le note di debito non inviate al SDI, vengono allegate al presente atto e ne formano parte integrante e sostanziale;

Che i suddetti documenti fiscali con allegati i modelli di restituzione buoni e rendicontazione, riportati in elenco, sono depositati presso l' Ufficio servizi sociali :

Numero doc.	Data	ditta e p.iva	importo	iban
128/0401	14/12/20	MEGAGEST SRL P.IVA IT04185320720	€ 9,00	...OMISSIS...
44/2020/pa	22/12/2020	FARMACIA CAVALIERE P.IVA IT02540040744	€ 20,00	...OMISSIS...

Totale **€29,00**

Tutto ciò premesso

Visti:

- il Decreto Sindacale n. 7/2020 con il quale è stata nominata la scrivente Dott.ssa Maria Grazia De

COPIA

Rinaldis, ai sensi dell'art. 107 del T.U.E.L., responsabile dell'Area 5;

- l'art. 184 del D.Lgs. no 267/2000 (T.U. Enti Locali) e l'art. 42 del Regolamento Comunale di Contabilità che disciplina la fase della liquidazione della spesa;

D e t e r m i n a

Per i motivi espressi in premessa, e che qui si intendono riportati:

1) Di prendere atto dell'elenco relativo alla rendicontazione dei buoni alimentari Covid 19-OCDPC n. 658 del 09/03/2020 delle società e ditte individuali che hanno aderito alla manifestazione di interesse e sottoscritto apposita convenzione depositata agli atti di questo ufficio come di seguito si riporta**:**

Numero doc.	Data	ditta e p.ivA	importo	iban
128/0401	14/12/20	MEGAGEST SRL P.IVA IT04185320720	€ 9,00	...OMISSIS...
44/2020/pa	22/12/2020	FARMACIA CAVALIERE P.IVA IT02540040744	€ 20,00	...OMISSIS...
			Totale €**29,00**	

Totale **29,00 €**

2) di trasmettere il presente atto all'Ufficio Ragioneria per l'emissione dei relativi mandati di pagamento mediante accredito sul Codice IBAN fornito dalle società e ditte individuali così come indicato in tabella, per la fornitura avvenuta a seguito di regolare presentazione Buoni-Spesa Covid-19, consegnati e custoditi presso l' Ufficio Servizi Sociali;

3)Di imputare la spesa totale di **€ 29,00 €** sull' impegno già assunto con determinazione n. 294 del 09/04/2020, al capitolo di imputazione n. 1197 miss.12 progr.01 titolo 1030215008 del Bilancio 2020.

4)Di dare atto che non è richiesto nel caso di specie la registrazione della fornitura presso il SIMOG né l'ottenimento del CIG (codice identificativo di gara), ai sensi e per gli effetti della L. n. 136/2010 sulla tracciabilità dei flussi e successive modificazioni e integrazioni, trattandosi di riconoscimento di un mero contributo economico alla "persona".

5)di custodire tutta la documentazione riguardante l'istruttoria della presente determina di liquidazione agli atti degli uffici di questa Struttura e che al servizio finanziario viene trasmesso solo il documento fiscale per gli adempimenti di sua competenza.

6)di dare atto che la presente determina di liquidazione è soggetta agli obblighi di pubblicazione di cui agli artt. 26 e 27 del D.Lgs. n. 33/2013.

L`ESTENSORE
f.to Domenico CARLA`

IL RESPONSABILE PROCEDIMENTO
f.to Domenico CARLA`

COPIA

Lì 09/02/2021

IL FUNZIONARIO RESPONSABILE

f.to Dott.ssa Maria Grazia DE RINALDIS

COPIA

Visto si attesta la regolarità contabile e la copertura finanziaria della determinazione di cui all'oggetto ai sensi dell'art. 151, comma 4°, e dell'art. 153, comma 5°, del T. U. - D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267.

Impegni di Spesa						
Num.	*Anno*	*Capitolo*	*Descrizione*	*Importo*	*Num.Imp*	*Sub_Imp.*

Impegno			Liquidazione			
Cap.	*Anno*	*N°*	*Anno*	*N°*	*Beneficiario*	*Importo*
1197	2020	557	2021	529	MEGAGEST SRL	*9,00*
1197	2020	557	2021	530	FARMACIA CAVALIERE SAS	*20,00*

L`Istruttore
Daniela PRESO

Lì **22/02/2021**

Il Responsabile del Settore Finanziario
f.to Dott.ssa Fabiola SIMONE

COPIA

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Reg. n. 284

Il sottoscritto Addetto alla Pubblicazione, certifica che copia della presente determinazione è stata pubblicata all'albo pretorio il giorno 23/02/2021 e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi ai sensi dell'art.124, 1° comma del D.Lgs. N. 267 del 18/08/2000.

Dalla sede Municipale, addì 23/02/2021

L`addetto alla Pubblicazione
f.to Matteo MARTELLA

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi del T.U. n. 445/2000, dell'art. 20 del D. Lgs. n.82/2005 e norme collegate. Tale documento è memorizzato digitalmente nella banca dati dell'Ente.

Copia conforme all'originale, per uso amministrativo

San Pietro V.co, 23/02/2021