COPIA

Comune di San Pietro Vernotico

(Provincia di Brindisi)

DETERMINAZIONE N.	674
Data di registrazione	08/07/2021

OGGETTO: BUONI DIGITALI NON ALIMENTARI. LIQUIDAZIONE DEI DOCUMENTI FISCALI AI TITOLARI DI ESERCIZI COMMERCIALI-. prima tranche

IL RESPONSABILE DELL' AREA 5

PREMESSO che con Deliberazioni di Giunta Comunale n. 123 del 22/06/2020, e n. 234 del 29.12.2020 si è dato il via all'iniziativa comunale "***RIPARTIAMO DA SAN PIETRO"*** da realizzare mediante l'erogazione di un contributo/buono, a favore dei cittadini/nuclei familiari (di seguito "*Soggetti Beneficiari*"), da spendere presso gli esercizi commerciali di generi non alimentari (abbigliamento calzature ecc), con sede in San Pietro Vernotico, che avrebbero manifestato interesse all'iniziativa e la cui chiusura obbligatoria dell'attività è stata disposta dalla normativa emergenziale COVID-19 (D.P.C.M. 22 marzo 2020 ed altre disposizioni in materia di COVID-19) e, pertanto, maggiormente esposti agli effetti economici derivanti dall'emergenza epidemiologica da virus COVID -19;

DATO ATTO che il budget assegnato per l'anno 2020, per la realizzazione dell'iniziativa "RIPARTIAMO DA SAN PIETRO" e per l'attuazione del programma di riti religiosi ed installazione di luminarie, è pari ad € 29.425,56**,** a valere sul Bilancio 2020-2022, del Comune di San Pietro Vernotico, approvato con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 15 del 22/05/2020, immediatamente esecutiva;

DATO ATTO che con determina n. 1180 del 30/12/2020 si è provveduto ad assumere impegno di spesa per € 29.425,56 per la realizzazione dell'iniziativa "RIPARTIAMO DA SAN PIETRO" e per l'attuazione del programma di riti religiosi ed installazione di luminarie, che trova copertura a valere sul Bilancio 2020-2022, annualità 2020, approvato con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 15 del 22/05/2020, immediatamente esecutiva, come di seguito si riporta:

- per € 20.281,10 sul Capitolo 5562, Missione 07, Programma 01, Titolo 01.10.99.99.999, del Bilancio 2020-2022 del Comune di San Pietro Vernotico, approvato con Deliberazione di C.C. n. 15 del 22/05/2020;
- per € 5.723,90 (indennità amm.ri 2020) sul Capitolo 5561 del Bilancio 2020-2022 del Comune di San Pietro Vernotico, approvato con Deliberazione di C.C. n. 15 del 22/05/2020;
- per € 3.420,56 (indennità Amm.ri anno 2019) sul cap.5561 del Bilancio 2020-2022 del Comune di San Pietro Vernotico, approvato con Deliberazione di C.C. n. 15 del 22/05/2020;

Accertato che le società e le ditte individuali che hanno aderito all'iniziativa tramite il portale SanpietroVernotico.bonuspesa.it richiedono il pagamento delle forniture di generi di vestiario (non alimentari) di cui alla presente determina di liquidazione, hanno regolarmente depositato copia degli scontrini fiscali presso l'ufficio servizi sociali e che le vendite effettuate sono state riscontrate per mezzo della verifica dei tabulati presenti sulla piattaforma;

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 degli esercizi commerciali che hanno fornito periodicamente beni agli aventi diritto 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 e i modelli di rendicontazione, riportati in elenco, sono depositati presso l' Ufficio servizi sociali:

Numero doc.	*data*	*Ditta e partita iva*	*Importo* *iva*	*iban*
01/2021	01/06/21	LONGO ANTONIO C.F. LNGNTN75L28I119T P.IVA IT01937700746	€ 622,00	...OMISSIS... ...OMISSIS...
2/2021	15/06/21	LONGO ANTONIO C.F. LNGNTN75L28I119T P.IVA IT01937700746	€ 959,00	...OMISSIS... ...OMISSIS... ...OMISSIS... ...OMISSIS... ...OMISSIS...

N.D. 1	10/06/21	FABRIZIO CARELLA C.F. CRLFRZ62T17I119N	€ 1.020,00	...OMISSIS...

		P.IVA IT02519470740		

TOTALE **€ 2.601,00**

Tutto ciò premesso
Visti:

- il Decreto Sindacale n. 7/2020 con il quale è stata nominata la scrivente Dott.ssa Maria Grazia De Rinaldis, ai sensi dell'art. 107 del T.U.E.L., responsabile dell'Area 5;

-gli artt. 107 e 109, comma 2, del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, relativi alla competenza dei dirigenti o dei responsabili dei servizi nei comuni privi di personale di qualifica dirigenziale;

- la Delibera di C.C. n. 24 del 20/5/2021 di approvazione del bilancio 2021/2023 esecutiva;
- l'articolo 184 del D. Lgs. 267/2000;

- il vigente Regolamento comunale di contabilità;

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 non alimentarI Covid 19- delle società e ditte individuali che hanno aderito alla manifestazione di interesse sulla piattaforma telematica Sanpietrovernotico.bonuspesa.it i cui documenti sono depositati agli atti di questo ufficio;
2) di liquidare gli importi che si riepilogano di seguito alle società e ditte individuali indicate nell'elenco che segue:

Numero doc.	*data*	*Ditta e partita iva*	*Importo iva*	*iban*
01/2021	01/06/21	LONGO ANTONIO C.F. LNGNTN75L28I119T P.IVA IT01937700746	€ 622,00	...OMISSIS... ...OMISSIS...
2/2021	15/06/21	LONGO ANTONIO C.F. LNGNTN75L28I119T P.IVA IT01937700746	959,00 €	...OMISSIS... ...OMISSIS... ...OMISSIS... ...OMISSIS... ...OMISSIS...

N.D. 1	10/06/2021	FABRIZIO CARELLA C.F. CRLFRZ62T17I119N P.IVA IT02519470740	€ 1.020,00	...OMISSIS... ...OMISSIS...

TOTALE € 2.601,00

3) 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 di scontrini fiscali e rendicontazione, consegnati e custoditi presso l' Ufficio Servizi Sociali;
4)Di imputare la spesa totale di € 2.601,00 sull' impegno già assunto con determinazione N. 1180 del 30/12/2020 al cap. 5561 del Bilancio 2020-2022 (indennità Amm.ri anno 2019) ;
5)Di dare att**o** 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".

6)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.

7)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`

responsabile del procedimento
f.to Dott.ssa Maria Grazia De Rinaldis

Lì 05/07/2021

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*
5561	2020	2006	2021	1788	FABRIZIO CARELLA	*1020,00*
5561	2020	2006	2021	1787	LONGO ANTONIO	*622,00*
5561	2020	2006	2021	1787	LONGO ANTONIO	*959,00*

L`Istruttore
Daniela PRESO

Lì **07/07/2021**

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

COPIA

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Reg. n. 1053

Il sottoscritto Addetto alla Pubblicazione, certifica che copia della presente determinazione è stata pubblicata all'albo pretorio il giorno 08/07/2021 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 08/07/2021

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, 08/07/2021