

COPIA

N. Gen.le 915 del 02/12/2020

N. di Settore 386 del 02/12/2020



C O M U N E D I A S S O R O
LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI ENNA
SETTORE I

“ AFFARI GENERALI - SERVIZI CULTURALI - SOCIO ASSISTENZIALI ”
IL RESPONSABILE DEL SETTORE

DETERMINA

OGGETTO: Concessione di buoni spesa agli aventi diritto di cui alla Deliberazione della Giunta Regionale della Sicilia n. 124/2020 e al D.D.G n. 304/2020. – Impegno e Liquidazione di Spesa –

CIP: 2014. IT.05. SFOP.014/2/9.1/7.1.1/0145 CUP: I11F20000020006

Ditta: Farmacia San Giorgio

Premesso che

- la Giunta Regionale della Sicilia con deliberazione n. 124 del 28/03/2020 ha disposto misure urgenti per sostenere i nuclei familiari che versano in condizioni disagiate e che non possono soddisfare con risorse proprie le esigenze primarie, destinando per tali finalità C. 100,00 mln, di cui E. 30 milioni a valere sul PO FSE 2014/2020 obiettivo specifico 9.1 e sono stati individuati i Comuni a cui assegnare le risorse in quota capitaria, giusta Tabella di ripartizione allegata alla richiamata deliberazione di Giunta regionale n. 124/2020;

- le suddette somme sono assegnate ai Comuni che potranno erogarle in via diretta prioritariamente ai nuclei familiari che non percepiscono alcuna forma di reddito e altra forma di assistenza economica da parte dello Stato, compresi ammortizzatori sociali e il reddito di cittadinanza;

- con successivo D.D.G. n. 304 del 04 aprile 2020 l'Ass.to Reg.le della Famiglia, delle Politiche Sociali e del Lavoro- Dip.to della Famiglia e delle Politiche Sociali ha ripartito tra i Comuni le risorse disponibili in quota FSE 2014/2020 in misura pari al 30% della quota di riparto per Comune prevista nella Tabella allegata alla

deliberazione regionale n. 124/2020;

- a seguito di sottoscrizione del Patto di Adesione è stata trasferita a questo Comune la somma spettante pari ad E. 30.216,00 (30%);

Atteso che:

- con propria determinazione dirigenziale n. 277 del 23/04/2020 è stato individuato il Responsabile REO e RUP la Sig.ra Maria Ruffetto – Responsabile dei Servizi Sociali.

- con propria determinazione n.453 del 25/06/2020 si è proceduto all' accertamento di entrata e alla prenotazione di spesa di €.30.216,00 sul capitolo 9832.04 PdC finanz. 1.04.02.02.999 descrizione: "Misura di sostegno all'emergenza socio – assistenziale da Covid -19 Dipartimento della Famiglia e delle politiche sociali – D.D.G. N.304/2020. –

- con propria determinazione n.454 del 25/06/2020 si è proceduto all'approvazione degli atti relativi All'Avviso Pubblico prot. n.801 del 25/01/2020 per la costituzione di un elenco di esercizi commerciali/farmacie operanti nel Comune di Assoro da accreditare per la fornitura di beni di prima necessità.

Che con propria determinazione dirigenziale n. 460 del 06/07/2020:

- è stato approvato l'elenco degli operatori economici titolari di esercizi commerciali/farmacie operanti nel Comune di Assoro accreditati per la fornitura di beni di prima necessità, disponibili ad accettare i buoni spesa/voucher nominativi per acquisto beni di prima necessità presso i propri punti vendita - Misure di sostegno emergenza socio-assistenziale da COVID-19 deliberazione della Giunta Regionale della Regione Siciliana n. 124 del 28/03/2020.

Che gli esercenti aderenti al summenzionato Avviso Pubblico prot. n.801 del 25/06/2020, all'atto del ritiro dei buoni spesa, rilasciati dai Servizi Sociali del Comune, hanno l'obbligo di annullare gli stessi con data, timbro e firma dell'esercizio oltre alla firma del beneficiario e potranno presentare, previa verifica DURC (documento unico di regolarità contributiva), documento di rimborso intestato al Comune di Assoro riportante la dicitura "*fuori campo IVA*" con allegata documentazione fiscale corredata dai buoni cartacei allegati in originale unitamente agli scontrini di vendita.

Che con propria determinazione dirigenziale n.472 del 09/07/2020 si è proceduto, in riferimento alle richieste presentate nei mesi aprile – maggio – giugno, periodo di erogazione mese giugno c.a., ad approvare:

- l'elenco "A" (priorità "a") relativo a n. 72 destinatari aventi diritto;
- l'elenco "B" relativo a n.32 istanze risultate escluse per le quali si provvederà alla notifica di rigetto ex art 1 l bis della L.R. 30 aprile 1991, n. 10 e ss.mm.ii.;

Considerato che si è provveduto alla consegna dei buoni spesa alla platea degli aventi diritto per un importo complessivo di €.29.819,35.

Considerato che il buono spesa, consente al suo possessore di poter acquistare, con ampia discrezionalità, tutta una serie di generi alimentari o prodotti di prima necessità di varia tipologia, non ancora distintamente individuati al momento della sua emissione, l'emissione del buono 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 spesa si considera effettuata al verificarsi degli eventi di cui all'art. 6 del DPR 633/972, assumendosi come pagamento l'accettazione da parte dell'operatore commerciale del buono medesimo come corrispettivo.

Pertanto, il Comune acquisendo direttamente dagli operatori commerciali i buoni spesa questi ultimi non dovranno emettere fattura elettronica al Comune, ma dovranno semplicemente emettere una nota di rimborso esclusa dal campo di applicazione Iva con la quale chiedono il pagamento del valore monetario dei buoni, proprio in quanto ogni trasferimento dei buoni spesa precedenti all'accettazione degli stessi non costituisce momento di effettuazione dell'operazione. 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.

Che il CUP è contraddistinto dal n. I11F20000020006;

Considerato che la ditta "Farmacia San Giorgio", con sede in Assoro via Bachelet, 59 P. IVA 01120250863, titolare dell'esercizio "Farmacia San Giorgio del Dott. Giunta Giuseppe s.a.s.", inserito nel citato elenco, ha rimesso, onde conseguirne il pagamento, la nota di debito n.01 del 26.10.2020 prot. n. 9327 del 26.10.2020, dell'importo di €.1.670,00 - operazione fuori campo IVA ai sensi dell'art. 2 comma 3 lett. a) del DPR n. 633/72, riferita alle transazioni con "buoni spesa/voucher" effettuate dai beneficiari nel periodo temporale compreso tra il 13/07/2020 ed il 06/08/2020, corredata da n.83 buoni cartacei allegati in originale unitamente agli scontrini di vendita, depositati agli atti d'ufficio, di cui n.13 dal valore nominale di €.50,00, n.39 dal valore nominale di €.20,00, n.14 dal valore nominale di €.10,00, n.15 dal valore nominale di €.5,00, n.01 dal valore nominale di €.6,02 e n.1 dal valore nominale di €.18,98 per un valore corrispondente a quello sopra indicato di €.1.670,00;

Dato atto che la documentazione relativa ai buoni/voucher della suddetta nota vengono rendicontati con la dicitura "buoni allegati" e depositati agli atti dell'Ufficio Solidarietà Sociale.

Rilevata la regolarità del DURC emesso nei confronti della Ditta "Farmacia San Giorgio del Dott. Giunta Giuseppe s.a.s.;"

Considerato che occorre procedere alla trasformazione della prenotazione di impegno assunta con precedente determinazione n.453 del 25/06/2020 in impegno spesa giuridicamente perfezionato, ai sensi dell'articolo 183, comma 1, del D.Lgs. n 267/2000 e del principio contabile applicato all. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011, per l'importo di €.1.670,00 in favore della Ditta "Farmacia San Giorgio del Dott. Giunta Giuseppe s.a.s.", snc P.IVA 01120250863 via Bachelet,59 94010 Assoro;

Ritenuto di dover provvedere alla liquidazione della somma complessiva di €.1.670,00 alla sopradetta Ditta, che trova copertura finanziaria al capitolo 9832.04 (Programma 04, Titolo I, Macroaggregato 04 – descrizione: “Misure di Sostegno Emergenza Socio Assistenziale da COVID-19 DDG N.304/20” - codice PdC finanziario 1.04.02.02.999, del bilancio pluriennale 2019/2021 esercizio finanziario 2020;

Vista la determinazione sindacale n.16 del 27.02.2020 di conferimento dell'incarico di Responsabile del settore;

Visti e richiamati:

- la delibera di Consiglio Comunale n. 33 in data 26/06/2019, esecutiva, e successive modifiche e integrazioni, con cui è stato approvato il bilancio di previsione finanziario per il triennio 2019/2012;
 - la delibera di Giunta Comunale n 89 del 26/06/2019, esecutiva, e successive modifiche, con la quale è stato approvato il piano esecutivo di gestione per il periodo 2019/2021, e sono state assegnate le risorse ai responsabili dei settori per il raggiungimento degli obiettivi;
 - il Decreto del 30 settembre (pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 244 in data 02 ottobre 2020), di Differimento del termine per la deliberazione del bilancio di previsione 2020/2022 degli enti locali dal 30 settembre 2020 al 31 ottobre 2020;

Visto il D. Lgs. n. 267/2000;

Visto il D. Lgs. n. 118/2011;

Visto il D. Lgs. n. 165/2001;

Visto lo statuto comunale;

Visto il regolamento comunale sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi;

Visto il regolamento comunale di contabilità;

Visto il regolamento comunale dei contratti;

Visto il regolamento comunale sui controlli interni;

Per i motivi indicati in narrativa, che si intendono integralmente ripetuti e trascritti:

DETERMINA

- di trasformare la prenotazione di impegno, effettuata precedentemente con determinazione del Responsabile del settore n. gen. 453 del 25/06/2020, in impegno ai sensi dell'articolo 183, comma 1, del D.Lgs. n 267/2000 e del principio contabile applicato all. 4/2 al d.Lgs. n. 118/2011, in favore della Ditta "Farmacia San Giorgio del Dott. Giunta Giuseppe s.a.s.", snc P.IVA 01120250863 via Bachelet,59 94010 Assoro;

le seguenti somme corrispondenti ad obbligazioni giuridicamente perfezionate, con imputazione agli esercizi in cui le stesse sono esigibili:

Eserc. Finanz.	2020				
Cap./Art.	9832.04	Descrizione	“Misure di sostegno emergenza socio assistenziale da COVID-19 DDG N.304/2020”		
Miss./Progr.		PdC finanz.	1.04.02.02.999	Spesa non ricorr.	
Centro di costo				Compet. Econ.	

SIOPE	CIG	CUP
Creditore		
Causale	Impegno di spesa – Emergenza Covid -19 Riprogrammazione risorse POC 2014/2020 e FSE 2014/2020.	
Modalità finan.		Finanz. da FPV
Pren. n.	453/2020	Importo Liquidato
		€.1.670,00
		Frazionabile in 12

2. 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;
3. di dare atto, a norma dell'art. 183, comma 9 bis del TUEL, che trattasi di spesa non ricorrente;
4. di dare atto, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 147-bis, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000 il presente provvedimento, oltre all'impegno di cui sopra, non comporta ulteriori riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico finanziaria o sul patrimonio dell'Ente;
5. di dare atto che il presente provvedimento è rilevante ai fini dell'amministrazione trasparente di cui al D.Lgs. n. 33/2013;
6. di disporre la contestuale liquidazione per l'importo di €.1.670,00 per n.83 buoni spesa alla Ditta "Farmacia San Giorgio del Dott. Giunta Giuseppe s.a.s.", snc P.IVA 01120250863 via Bachelet, 59 94010 Assoro, regolarmente accreditata, mediante bonifico presso la banca "La Riscossa" Nissoria codice IBAN: IT 40 J 08954 83684 84004000025358;
7. di trasmettere il presente provvedimento all'Ufficio Ragioneria per il controllo contabile e l'attestazione della copertura finanziaria della spesa.
8. di dare che il presente provvedimento non è assoggettato alle procedure del Codice degli appalti di cui D. Lgs. 50/2016 e quindi all'attribuzione del CIG;
9. di disporre, altresì, a cura di questo ufficio, la pubblicazione del presente provvedimento nell'apposito spazio del sito istituzionale dell'Ente "Amministrazione Trasparente";
10. di disporre l'inserimento del presente provvedimento nella raccolta delle determinazioni del responsabile del servizio socio-assistenziale;
11. a norma dell'art. 8 della Legge n. 241/1990, per come recepita con la L.R. n. 10/1991, si rende noto che il Responsabile del procedimento è la Sig.ra Maria Ruffetto e che potranno essere richiesti chiarimenti alla stessa.

Il Responsabile del Procedimento
(RUFFETTO MARIA)

Il Responsabile del Settore
(CALLERAME PAOLO)

Parere art.32 del Regolamento di Contabilità:

- a) Visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria
(art.32 del Regolamento di Contabilità)

Assoro lì 02/12/2020

**Il Responsabile del Servizio Finanziario
MUSTICA ROSALIA**

Parere Tecnico

- il responsabile del servizio interessato, per quanto concerne la regolarità tecnica, ha espresso parere FAVOREVOLE;

Parere Contabile

- il responsabile di Ragioneria, per quanto concerne la regolarità contabile, ha espresso parere FAVOREVOLE;