



COMUNE DI SCILLATO

PROVINCIA DI PALERMO

C.A.P. 90020 TEL. 0921/663025 FAX 0921/663196 E mail: protocollo@comunescillato.pa.it

Ufficio Area Tecnico - Manutentiva e Gestione del Territorio

COPIA

REGISTRO GENERALE DELLE DETERMINAZIONI N° 157 DEL 14/06/2016

OGGETTO: LIQUIDAZIONE “fatture SIMEGAS vendita energie srl” per fornitura gas metano edifici Casa Comunale - Centro Sociale periodo FEBBRAIO – MARZO – APRILE – MAGGIO – GIUGNO - LUGLIO – AGOSTO – SETTEMBRE - OTTOBRE – NOVEMBRE - DICEMBRE 2015;

Area Tecnica
Determina n.38
Del 14/06/2016

**Il Responsabile dell'Area Tecnico-Manutentiva
e Gestione del territorio**
F.to arch. Francesco Giardina

PREMESSO CHE:

- in data 08/08/2003 è stato stipulato il contratto con la ditta Simegas Vendita Energie Srl con sede in via Belgioioso n°4, Cefalù, contratto n°900059 e d inerente la fornitura di Gas Metano per l'immobile adibito a Casa Comunale di Via Mattarella, 46.
- a seguito di lavori effettuati presso la Casa Comunale la fornitura è stata perfezionata ed attivata in data 27/11/2008 con l'istallazione del misuratore n°6409278.
- con contratto n° 900058 ed inerente la fornitura di Gas Metano per l'immobile adibito a Centro Sociale di Via Giolitti.
- a seguito di lavori effettuati presso l'edificio del Centro Sociale per l'istallazione di una caldaia a metano e relativo collegamento alla rete la fornitura è stata perfezionata ed attivata in data 20/12/2010 con l'istallazione del misuratore n°9560 727.

VISTE le fatture prodotte dalla SIMEGAS VENDITA ENERGIE Srl afferente la spesa per fornitura Gas metano, così ripartite:

- 1) Utenza** Casa Comunale Via Mattarella, 46 - Contratto 900059 - fattura n°10018/2015 del 04/03/2015 acquisita agli atti del Comune al prot.n.1187 del 25/03/2015 periodo Febbraio 2015 ammontante a complessivi € 475,72 di cui imponibile € 474,92 IVA € 104,48 altre voci non soggette € 103,68
- 2) Utenza** Centro sociale Via Giolitti - Contratto 900058 - fattura n°10017/2015 del 04/03/2015 acquisita agli atti del Comune al prot.1187 del 25/03/2015 periodo Febbraio 2015 ammontante a complessivi € 23,07 di cui imponibile € 22,27 IVA € 4,90 altre voci non soggette € 4,10;
- 3) Utenza** Centro sociale Via Giolitti - Contratto 900058 - fattura n°500069 del 08/04/2015 acquisita agli atti del Comune al prot.1833 del 07/05/2015 periodo Marzo 2015 ammontante a complessivi € 12,68 di cui imponibile € 10,39 IVA € 2,29;
- 4) Utenza** Casa Comunale Via Mattarella, 46 - Contratto 900059 - fattura n° 500070 del 08/04/2015 acquisita agli atti del Comune al prot.n.1833 del 07/05/2015 periodo Marzo 2015 ammontante a complessivi € 327,31 di cui imponibile € 268,29 IVA € 59,02;
- 5) Utenza** Casa Comunale Via Mattarella, 46 - Contratto 900059 - fattura n°500139 del 07/05/2015 acquisita agli atti del Comune al prot.2154 del 19/05//2015 periodo Aprile ammontante a complessivi € 369,71 di cui imponibile € 302,47 IVA € 66,54 altre voci non soggette € 0,70;
- 6) Utenza** Centro sociale Via Giolitti - Contratto 900058 - fattura n°50138 del 07/05/2015 acquisita agli atti del Comune al prot.2154 del 07/05/2015 periodo Aprile 2015 ammontante a complessivi € 12,99 di cui imponibile € 10,07 IVA € 2,22;
- 7) Utenza** Centro sociale Via Giolitti - Contratto 900058 - fattura n°500195 del 06/04/2015 acquisita agli atti del Comune al prot.2485 del 10/06/2015 periodo Maggio 2015 ammontante a complessivi € 12,68 di cui imponibile € 10,39 IVA € 2,29;
- 8) Utenza** Casa Comunale Via Mattarella, 46 - Contratto 900059 - fattura n° 500196 del 06/04/2015 acquisita agli atti del Comune al prot.n.2485 del 10/06/2015 periodo Maggio 2015 ammontante a complessivi € 12,68 di cui imponibile € 10,39 IVA € 2,29
- 9) Utenza** Casa Comunale Via Mattarella, 46 - Contratto 900059 - fattura n° 500255 del 06/07/2015 acquisita agli atti del Comune al prot.n.2959 del 13/06/2015 periodo Giugno 2015 ammontante a complessivi € 18,34 di cui imponibile € 15,03 IVA € 3,31;
- 10) Utenza** Centro sociale Via Giolitti - Contratto 900058 - fattura n°500254 del 06/07/2015 acquisita agli atti del Comune al prot.2959 del 13/06/2015 periodo Giugno 2015 ammontante a complessivi € 12,29 di cui imponibile € 10,07 IVA € 2,22;
- 11) Utenza** Centro sociale Via Giolitti - Contratto 900058 - fattura n°500312 del 04/08/2015 acquisita agli atti del Comune al prot.3332 del 06/08/2015 periodo Luglio 2015 ammontante a complessivi

- € 12,68 di cui imponibile € 10,39 IVA € 2,29;
- 12) Utenza** Centro sociale Via Giolitti - Contratto 900058 - fattura n°500367 del 03/09/2015 acquisita agli atti del Comune al prot.3803 del 15/09/2015 periodo Agosto 2015 ammontante a complessivi € 13,49 di cui imponibile € 11,20 IVA € 2,29;
- 13) Utenza** Centro sociale Via Giolitti - Contratto 900058 - fattura n°500358 del 03/19/2015 acquisita agli atti del Comune al prot.3803 del 15/09/2015 periodo Agosto 2015 ammontante a complessivi € 120,87 di cui imponibile € 10,39 IVA € 2,29;
- 14) Utenza** Centro Sociale Via Giolitti - Contratto 900059 - fattura n°500422 del 06/10/2015 acquisita agli atti del Comune al prot.n.2030 del 13/06/2016 periodo Settembre 2015 ammontante a complessivi € 12,29 di cui imponibile € 10,07 IVA € 2,22;
- 15) Utenza** Casa Comunale Via Mattarella, 46 - Contratto 900059 - fattura n°500423 del 06/10/2015 acquisita agli atti del Comune al prot.n.2030 del 13/06/2016 periodo Settembre 2015 ammontante a complessivi € 12,29 di cui imponibile € 10,07 IVA € 2,22;
- 16) Utenza** Centro Sociale Via Giolitti - Contratto 900058 - fattura n° 500477 del 04/11/2015 acquisita agli atti del Comune al prot.n.4605 del 10/11/2015 periodo Ottobre 2015 ammontante a complessivi € 13,30 di cui imponibile € 10,90 IVA € 2,40;
- 17) Utenza** Casa Comunale Via Mattarella, 46 - Contratto 900059 - fattura n°500478 del 04/11/2015 acquisita agli atti del Comune al prot.n.4605 del 10/11/2015 periodo Ottobre 2015 ammontante a complessivi € 12,68 di cui imponibile € 10,39 IVA € 2,29;
- 18) Utenza** Casa Comunale Via Mattarella, 46 - Contratto 900059 - fattura n°500533 del 03/12/2015 acquisita agli atti del Comune al prot.n.5062 del 16/12/2015 periodo Novembre 2015 ammontante a complessivi € 69,99 di cui imponibile € 56,96 IVA € 12,53 altre voci non soggette € 0,50;
- 19) Utenza** Centro sociale Via Giolitti - Contratto 900058 - fattura n°500532 del 03/12/2015 acquisita agli atti del Comune al prot.5063 del 16/12/2015 periodo Novembre 2015 ammontante a complessivi € 12,79 di cui imponibile € 10,07 IVA € 2,22 fuori campo € 0,50 ;
- 20) Utenza** Centro sociale Via Giolitti - Contratto 900058 - fattura n°500042 del 05/01/2016 acquisita agli atti del Comune al prot.327 del 03/02/2016 periodo Dicembre 2015 ammontante a complessivi € 13,18 di cui imponibile € 10,39 IVA € 2,29 fuori campo € 0,50 ;
- 21) Utenza** Casa Comunale Via Mattarella, 46 - Contratto 900059 - fattura n°500043 del 01/05/2015 acquisita agli atti del Comune al prot.n.329 del 03/02/2016 periodo Dicembre 2015 ammontante a complessivi € 450,41 di cui imponibile € 368,78 IVA € 81,13 fuori campo € 0,50;

VERIFICATA:

- la regolarità della fornitura effettuata;
- la regolarità contabile e fiscale della documentazione prodotta:

RICHIAMATA la Determina di impegno spesa del Responsabile del Servizio N. 150 del 07/06/2016 dove la complessiva somma trova imputazione al Cap.15 "Servizio Manutenzione beni comunali" del bilancio pluriennale 2016 Cod.01.01- 1.03.01.02.999 il cui stanziamento ammonta ad € 4.195,29 e che offre la necessaria disponibilità;

PRESO ATTO CHE

- L'art.1 comma 629 della legge di stabilità 2015, introducendo il nuovo art. 17-ter del DPR 633/72, ha previsto un nuovo meccanismo di assolvimento dell'iva per le operazioni nei confronti dello Stato e degli Enti pubblici, fatta eccezione per le prestazioni soggette a ritenuta d'acconto a titolo IRPEF (è il caso dei professionisti), ovvero l'ente pubblico destinatario dell'operazione liquida il fornitore il solo corrispettivo pattuito e versa l'iva direttamente all'Erario (mediante modalità operative ancora da definirsi);
- A fronte del disposto normativo che vincola al nuovo regime tutte le operazioni le quali l'esigibilità dell'iva si sia realizzata dopo il 1° gennaio 2015, il Ministero interviene, mediante comunicato stampa, specificandone ulteriormente la decorrenza.
- Secondo quanto affermato nel comunicato (che anticipa il decreto attuativo di prossima

emanazione), il meccanismo dello “split payment” si applica alle operazioni fatturate a partire dal 1° gennaio 2015, per le quali l’esigibilità dell’imposta si verifichi successivamente a tale data.

- Come ribadito dal Ministero, per le operazioni nei confronti degli enti pubblici a norma dell’art. 6 comma 5 del DPR 633/72 l’iva diviene esigibile al momento del pagamento dei corrispettivi ovvero, facoltativamente al momento di emissione della fattura.

VISTI:

- la determina sindacale n° 23 del 04/11/2015 con la quale l’Arch. Francesco Giardina è stato nominato “Responsabile dell’ Area Tecnico Manutentiva e di Gestione del Territorio”.
- l’art.184 del D. L.vo n. 267/2000;
- l’art.21 del Regolamento di contabilità;
- la legge n.127/97 e 191/98 nonché la L.R. n.23/98 di recepimento e il D.L.vo n. 29/93 e successive modifiche che disciplinano gli adempimenti di competenza dei Responsabili di Servizio;
- La delibera di C.C n°32 del 26/09/2007 di approvazione regolamento comunale per i lavori, le forniture ed i servizi in economia;
- l’art. 13 della L.R. n° 30/2000 “ norme sull’Ordinamento degli EE.LL.” che ha apportato alla lett. i, del comma 1, art. 1 L.R. n°48/91 di recepimento della L.n. 142/90 “ Determinazione a contrattare e relative procedure”.

CONSIDERATO che le forniture sono state regolarmente espletate e nulla osta al pagamento delle fatture emesse;

DETERMINA

- 1. IL PAGAMENTO** alla **Simegas Vendita Energie S.r.l.**, sede legale di Cefalù, via Belgioioso n.4 - P.I. 04406390825 per la somma imponibile di **€ 1.653,90** somme non soggette di **€ 117,67** ed iva per **€ 363,73**
- 2. DI VERSARE** all’erario l’iva pari ad **€ 363,73**, la presente spesa non ripartibile in dodicesimi viene assunta ai sensi dell’art.163 comma 2 del D.L.vo 267/2000 ;
- 3. DARE ATTO** che la somma complessiva **€ 1.921,44** trova copertura finanziaria all’impegno di spesa assunto con determina n.150 del 07/06/2016 di complessive **€ 2.000,00** al Cap.15 del bilancio pluriennale 2016 codice 01.01.1.03.01.02.999 che offre la necessaria disponibilità ;
- 4. DARE ATTO** che in attuazione del citato comma 629 dell’art.1 legge 190/2014, si provvederà a pagare solo l’imponibile fatturato dell’operatore economico **Simegas Vendita Energie S.r.l.**, sede legale di Cefalù, via Belgioioso n.4 - P.I. 04406390825 - la somma di **€ 1.653,90** in quanto l’iva sarà trattenuta dal Servizio Finanziario e riversata all’Erario;

Dare atto che la presente determinazione sarà :

- pubblicata all’Albo Pretorio di questo Comune per 15 gg. consecutivi;
- inserita nel fascicolo delle determinazioni tenuto presso l’Ufficio di Segreteria;
- trasmessa per il tramite del Segretario Comunale al Sig Sindaco;
- pubblicata nell’albo on-line del Comune “Amministrazione Trasparente”, sottosezione provvedimenti e va pubblicata sul sito internet del Comune ai sensi della legge regionale n°11/2015.

**Il Responsabile dell’Area Tecnico-Manutentiva
e Gestione del territorio
f.to arch. Francesco Giardina**

=====

Trasmessa Al Servizio di Ragioneria il : _____

=====

SERVIZIO DI RAGIONERIA E CONTABILITA'

VISTA la Determinazione che precede;
VERIFICATI i documenti allegati;
EFFETTUATI i controlli e riscontri amministrativi, contabili e fiscali;
DISPONE la contabilizzazione del mandato di pagamento, l'attribuzione allo stesso del numero progressivo e l'inoltro al Tesoriere Comunale.

Scillato, Li' _____

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Rag. Di Stefano Santo

=====

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario Comunale, certifica su conforme attestazione dell'addetto, che la presente determinazione e' stata pubblicata all'Albo Pretorio dell'Ente dal e così per 15 giorni consecutivi.

E' rimasta affissa all'Albo Pretorio per 15 gg. consecutivi dal al

Registro pubblicazioni n.

Il Responsabile dell'Albo

Il Segretario Comunale

.....

.....