



COMUNE DI SCILLATO

PROVINCIA DI PALERMO

C.A.P. 90020 TEL. 0921/663025 FAX 0921/663196 pec:protocollo.scillato@pec.it

Ufficio Area Tecnico - Manutentiva e Gestione del Territorio

COPIA

REGISTRO GENERALE DELLE DETERMINAZIONI N° 295 DEL 14/12/2016

OGGETTO: IMPEGNO E 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 - 2015 e GENNAIO 2016;

Area Tecnica
Determina n.86
Del 14/12/2016

**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** Centro Sociale Via Giolitti -Contratto 900058 - fattura n° 500099 del 01/02/2016 acquisita agli atti del Comune al prot.n.468 del 17/02/2016 periodo Gennaio 2016 ammontante a complessivi **€ 50,96** di cui imponibile **€ 41,36** IVA **€ 9,10**
- 2) **Utenza** Centro sociale Via Giolitti - Contratto 900058 - fattura n°500155 del 07/03/2016 acquisita agli atti del Comune al prot.902 del 21/03/2016 periodo Febbraio 2016 ammontante a complessivi **€ 171,67** di cui imponibile **€ 140,30** IVA **€ 30,87**;
- 3) **Utenza** Centro sociale Via Giolitti - Contratto 900058 - fattura n°500210 del 11/04/2016 acquisita agli atti del Comune al prot.1327 del 20/05/2016 periodo Marzo 2016 ammontante a complessivi **€ 105,90** di cui imponibile **€ 86,39** IVA **€ 19,01**;
- 4) **Utenza** Centro sociale Via Giolitti - Contratto 900058 - fattura n°500265 del 03/05/2016 acquisita agli atti del Comune al prot.1731 del 20/05/2016 periodo Aprile 2016 ammontante a complessivi **€ 12,43** di cui imponibile **€ 9,78** IVA **€ 2,15**;
- 5) **Utenza** Centro sociale Via Giolitti - Contratto 900058 - fattura n°500320 del 03/06/2016 acquisita agli atti del Comune al prot.2033 del 13/06/2016 periodo Maggio 2016 ammontante a complessivi **€ 13,51** di cui imponibile **€ 10,09** IVA **€ 2,22**;
- 6) **Utenza** Centro sociale Via Giolitti - Contratto 900058 - fattura n°500347 del 05/07/2016 acquisita agli atti del Comune al prot.2447 del 13/07/2016 periodo Giugno 2016 ammontante a complessivi **€ 12,43** di cui imponibile **€ 9,78** IVA **€ 2,15**;
- 7) **Utenza** Centro sociale Via Giolitti - Contratto 900058 - fattura n°500538 del 04/10/2016 acquisita agli atti del Comune al prot.3925 del 10/11/2016 periodo Settembre 2016 ammontante a complessivi **€ 28,80** di cui imponibile **€ 9,78** IVA **€ 2,15**;
- 8) **Utenza** Centro sociale Via Giolitti - Contratto 900058 - fattura n°500430 del 01/08/2016 acquisita agli atti del Comune al prot.2719 del 04/08/2016 periodo Luglio 2016 ammontante a complessivi **€ 12,81** di cui imponibile **€ 10,09** IVA **€ 2,22**;
- 9) **Utenza** Centro sociale Via Giolitti - Contratto 900058 - fattura n°500484 del 05/09/2016 acquisita agli atti del Comune al prot.3173 del 14/09/2016 periodo Agosto 2016 ammontante a complessivi **€ 12,81** di cui imponibile **€ 10,09** IVA **€ 2,22**;
- 10) **Utenza** Centro sociale Via Giolitti - Contratto 900058 - fattura n°500538 del 04/10/2016 acquisita agli atti del Comune al prot.3538 del 11/10/2016 periodo Settembre 2016 ammontante a complessivi **€ 28,80** di cui imponibile **€ 9,78** IVA **€ 2,15**;
- 11) **Utenza** Casa Comunale Via Mattarella, 46 -Contratto 900059 - fattura n°500100 del 01/02/2016 acquisita agli atti del Comune al prot.n.467 del 17/02/2016 periodo Gennaio 2016 ammontante a complessivi **€ 584,05** di cui imponibile **€ 478,32** IVA **€ 105,23**;

12) Utenza Casa Comunale Via Mattarella, 46 -Contratto 900059 - fattura n°500321 del 03/06/2016 acquisita agli atti del Comune al prot.n.2032 del 13/06/2016 periodo Maggio 2016 ammontante a complessivi **€ 18,79** di cui imponibile **€ 14,42** IVA **€ 3,17**;

13) Utenza Casa Comunale Via Mattarella, 46 -Contratto 900059 - fattura n°500431 del 01/08/2016 acquisita agli atti del Comune al prot.n.2718 del 04/08/2016 periodo Luglio 2016 ammontante a complessivi **€ 12,81** di cui imponibile **€ 10,09** IVA **€ 2,22**;

14) Utenza Casa Comunale Via Mattarella, 46 -Contratto 900059 - fattura n° 500485 del 05/09/2016 acquisita agli atti del Comune al prot.n.3172 del 14/09/2016 periodo Agosto 2016 ammontante a complessivi **€ 12,81** di cui imponibile **€ 10,09** IVA **€ 2,22**;

15) Utenza Casa Comunale Via Mattarella, 46 -Contratto 900059 - fattura n°500377 del 05/07/2016 acquisita agli atti del Comune al prot.n.2448 del 13/07/2016 periodo Giugno 2016 ammontante a complessivi **€ 65,22** di cui imponibile **€ 53,05** IVA **€ 11,67**;

16) Utenza Casa Comunale Via Mattarella, 46 -Contratto 900059 - fattura n°500594 del 03/11/2016 acquisita agli atti del Comune al prot.n.3924 del 10/11/2016 periodo Ottobre 2016 ammontante a complessivi **€ 12,81** di cui imponibile **€ 10,09** IVA **€ 2,22**;

VERIFICATA:

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

RICHIAMATA la determinazione n. 150 del 07/06/2016 con la quale veniva assunto impegno di spesa di **€ 2.000,00** per il pagamento delle fatture relative a fornitura di gas metano anno 2016 e che alla data odierna risulta un residuo disponibile per **€78,56**;

CONSIDERATO l'ammontante delle fatture sopra esposte per complessive **€ 1.140,62**, si ritiene dovere assumere ulteriore impegno spesa di **€ 1.062,06** al Cap.15 "Manutenzione beni comunali cod.01.01-1.03.01.02.999 il cui stanziamento di **€ 5.254,25** 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.183 e 184 del D. L.vo n. 267/2000;
- l'art. 45 e 49 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 approv azione 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. **DI ASSUMERE** ulteriore impegno pari ad **€ 1.062,06** al Cap.15 “Manutenzione Beni Comunali” cod.01.01- 1.03.01.02.999 il cui stanziamento di **€ 5.254,25** offre la necessaria disponibilità.
2. **DI PROVVEDERE** al pagamento delle fatture Simegas per un importo complessivo **€ 1.140,62** secondo le modalità di seguito riportate:
 - Per **€ 78,56** con imputazione all'impegno spesa assunto con determina n.150 del 07/06/2016 che offre la necessaria disponibilità,
 - per **€ 1.062,06** con imputazione al presente impegno di spesa;
3. **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 pari ad **€ 913,81** in quanto l'iva sarà trattenuta dal Servizio Finanziario e riversata all'Erario per imputazione di **€ 226,81**.
4. **DI TRASMETTERE** la presente determinazione al Responsabile del Servizio Finanziario del Comune di Scillato per l'assunzione del relativo impegno definitivo di spesa e liquidazione;

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'

Si esprime parere di regolarità contabile dell'impegno di spesa retroscritto e si attesta la copertura finanziaria nello stesso prevista ai sensi dell'art.55, comma 5, legge 142/90;.

DISPONE

La contabilizzazione del mandato di pagamento, l'attribuzione allo stesso del numero progressivo e l'inoltro al Tesoriere Comunale

Lì

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

f.to Rag. Di Stefano Santo

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario Comunale, certifica su conforme attestazione dell'addetto, che la presente determinazione è 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