



COMUNE DI SCILLATO

PROVINCIA DI PALERMO

Via Mattarella, n.46 – 90020 SCILLATO (PA) - tel. 0921 663025 - fax. 0921 663196 - P.I. n.00622530822
P.E.C.: protocollo.scillato@pec.it - e-mail: ufficiotecnico@scillato.gov.it - sito internet: www.scillato.gov.it

Ufficio Area Tecnico - Manutentiva e Gestione del Territorio

ORIGINALE

REGISTRO GENERALE DELLE DETERMINAZIONI N°240 DEL 04/12/2017

OGGETTO: IMPEGNO E LIQUIDAZIONE “fatture SIMEGAS vendita energie srl” per fornitura gas metano edifici Casa Comunale - Centro Sociale periodo – da Gennaio 2017 a Ottobre 2017 ;

*Determina n.56
Del 04/12/2017*

**Il Responsabile dell'Area Tecnico-Manutentiva
e Gestione del territorio**
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 ed 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'installazione 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'installazione di una caldaia a metano e relativo collegamento alla rete la fornitura è stata perfezionata ed attivata in data 20/12/2010 con l'installazione del misuratore n°9560727.

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° 500164 del 07/03/2017 acquisita agli atti del Comune al prot.n.907 del 13/03/2017 periodo Febbraio 2017 ammontante a complessivi **€ 401,25** di cui imponibile **€ 332,41** IVA **€ 68,84**;
- 2) **Utenza** Casa Comunale Via Mattarella, 46 -Contratto 900059 - fattura n° 500219 del 07/02/2017 acquisita agli atti del Comune al prot.n.1576 del 03/05/2017 periodo Marzo 2017 ammontante a complessivi **€ 477,06** di cui imponibile **€ 391,12** IVA **€ 85,94**;
- 3) **Utenza** Casa Comunale Via Mattarella, 46 -Contratto 900059 - fattura n° 500271 del 05/05/2017 acquisita agli atti del Comune al prot.n.1896 del 25/05/2017 periodo Aprile 2017 ammontante a complessivi **€ 281,28** di cui imponibile **€ 230,65** IVA **€ 50,63**;
- 4) **Utenza** Casa Comunale Via Mattarella, 46 -Contratto 900059 - fattura n° 500324 del 05/06/2017 acquisita agli atti del Comune al prot.n.2203 del 19/06/2017 periodo Maggio 2017 ammontante a complessivi **€ 13,35** di cui imponibile **€ 11,03** IVA **€ 2,32**;
- 5) **Utenza** Casa Comunale Via Mattarella, 46 -Contratto 900059 - fattura n° 500377 del 07/07/2017 acquisita agli atti del Comune al prot.n.2617 del 19/07/2017 periodo Giugno 2017 ammontante a complessivi **€ 12,93** di cui imponibile **€ 10,69** IVA **€ 2,24**;
- 6) **Utenza** Casa Comunale Via Mattarella, 46 -Contratto 900059 - fattura n° 500433 del 02/08/2017 acquisita agli atti del Comune al prot.n.3138 del 23/08/2017 periodo Luglio 2017 ammontante a complessivi **€ 13,35** di cui imponibile **€ 11,03** IVA **€ 2,32**;
- 7) **Utenza** Casa Comunale Via Mattarella, 46 -Contratto 900059 - fattura n° 500487 del 05/09/2017 acquisita agli atti del Comune al prot.n.3575 del 21/09/2017 periodo Agosto 2017 ammontante a complessivi **€ 13,35** di cui imponibile **€ 11,03** IVA **€ 2,32**;
- 8) **Utenza** Casa Comunale Via Mattarella, 46 -Contratto 900059 - fattura n° 500543 del 06/10/2017 acquisita agli atti del Comune al prot.n.3987 del 18/10/2017 periodo Settembre 2017 ammontante a complessivi **€ 79,43** di cui imponibile **€ 77,19** IVA **€ 2,24**;
- 9) **Utenza** Casa Comunale Via Mattarella, 46 -Contratto 900059 - fattura n° 500597 del 06/11/2017 acquisita agli atti del Comune al prot.n.4737 del 20/11/2017 periodo Settembre 2017 ammontante a complessivi **€ 13,35** di cui imponibile **€ 11,03** IVA **€ 2,32**;
- 10) **Utenza** Centro Sociale Via Giolitti -Contratto 900058 - fattura n° 500108 del 07/02/2017 acquisita agli atti del Comune al prot.n.610 del 20/02/2017 periodo Gennaio 2017 ammontante a complessivi **€ 15,30** di cui imponibile **€ 12,77** IVA **€ 2,53**;
- 11) **Utenza** Centro sociale Via Giolitti - Contratto 900058 - fattura n°500163 del 07/03/2017 acquisita agli atti del Comune al prot.908 del 13/03/2017 periodo Febbraio 2017 ammontante a complessivi **€ 429,92** di cui imponibile **€ 354,27** IVA **€ 75,65**;
- 12) **Utenza** Centro sociale Via Giolitti - Contratto 900058 - fattura n°500218 del 11/04/2017 acquisita agli atti del Comune al prot.1578 del 03/05/2017 periodo Marzo 2017 ammontante a complessivi **€ 13,35** di cui imponibile **€ 11,03** IVA **€ 2,32**;
- 13) **Utenza** Centro sociale Via Giolitti - Contratto 900058 - fattura n°500270 del 05/05/2017 acquisita agli atti del Comune al prot.1895 del 25/05/2017 periodo Aprile 2017 ammontante a complessivi **€ 12,93** di cui imponibile **€ 10,69** IVA **€ 2,24**;

- 14) **Utenza** Centro sociale Via Giolitti - Contratto 900058 - fattura n°500323 del 05/06/2017 acquisita agli atti del Comune al prot.2201 del 19/06/2017 periodo Maggio 2017 ammontante a complessivi € 13,35 di cui imponibile € 11,03 IVA € 2,32;
- 15) **Utenza** Centro sociale Via Giolitti - Contratto 900058 - fattura n°500376 del 07/07/2017 acquisita agli atti del Comune al prot.2618 del 19/07/2017 periodo Giugno 2017 ammontante a complessivi € 12,93 di cui imponibile € 10,69 IVA € 2,24;
- 16) **Utenza** Centro sociale Via Giolitti - Contratto 900058 - fattura n°500432 del 02/08/2017 acquisita agli atti del Comune al prot.3136 del 23/08/2017 periodo Luglio 2017 ammontante a complessivi € 13,35 di cui imponibile € 11,03 IVA € 2,32;
- 17) **Utenza** Centro sociale Via Giolitti - Contratto 900058 - fattura n°500486 del 05/09/2017 acquisita agli atti del Comune al prot.3573 del 21/09/2017 periodo Agosto 2017 ammontante a complessivi € 13,35 di cui imponibile € 11,03 IVA € 2,32;
- 18) **Utenza** Centro sociale Via Giolitti - Contratto 900058 - fattura n°500542 del 06/10/2017 acquisita agli atti del Comune al prot.3988 del 18/10/2017 periodo Settembre 2017 ammontante a complessivi € 13,49 di cui imponibile € 11,25 IVA € 2,24;
- 19) **Utenza** Centro sociale Via Giolitti - Contratto 900058 - fattura n°500596 del 06/11/2017 acquisita agli atti del Comune al prot.4738 del 20/11/2017 periodo Ottobre 2017 ammontante a complessivi € 13,35 di cui imponibile € 11,03 IVA € 2,32;
- 20) **Utenza** Casa Comunale Via Mattarella, 46 -Contratto 900059 - fattura n° 500109 del 07/02/2017 acquisita agli atti del Comune al prot.n.611 del 20/02/2017 periodo Gennaio 2017 ammontante a complessivi € 616,82 di cui imponibile € 507,98 IVA € 108,84;

VERIFICATA:

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

CONSIDERATO l'ammontante delle fatture sopra esposte per complessive € 2.473,49 , si ritiene dovere assumere ulteriore impegno spesa di € 2.473,49 al Cap.15 "Manutenzione beni comunali cod.01.01-1.03.01.02.999 il cui stanziamento di € 7.138,05 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 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. DI ASSUMERE** ulteriore impegno pari ad **€ 2.473,49** al Cap.15 "Manutenzione Beni Comunali" cod.01.01-1.03.01.02.999 il cui stanziamento di **€ 7.138,05** offre la necessaria disponibilità.
- 2. DI PROVVEDERE** al pagamento delle fatture Simegas per un importo complessivo **€ 2.473,49** secondo le modalità di seguito riportate:
- 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 **€ 2.048,98** in quanto l'iva sarà trattenuta dal Servizio Finanziario e riversata all'Erario per imputazione di **€ 424,51**;
- 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**
arch. Francesco Giardina

essa 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