

N. Gen.le 251 del 19/04/2017

N. di Settore 89 del 19/04/2017



# COMUNE DI ASSORO

PROVINCIA REGIONALE DI ENNA

SETTORE IV

“ ATTIVITA' PRODUTTIVE SERVIZI SOCIALI E CULTURALI”

IL RESPONSABILE DEL SETTORE

DETERMINA

**OGGETTO: Liquidazione di spesa preventivamente impegnata per fatture Ditta INTERBUS - Enna per il rilascio abbonamenti mese di aprile 2017**

## *IL RESPONSABILE*

Visto il d.Lgs. n. 267/2000, come modificato ed integrato dal d.Lgs. n. 126/2014, ed in particolare gli articoli 183, comma 5 e 184;

Visto il D.Lgs. n. 118/2011 ed in particolare i punti 6 e 9.1 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria (all. 4/2);

Visto il vigente Regolamento di Contabilità;

Vista la Determina Sindacale n° 33 del 30/12/2016, con la quale è stato attribuito alla Dott.ssa Lucia Bannò l'incarico di responsabile del IV° Settore “Attività economiche, Servizi Sociali e Culturali”;

Visto l'art. 5, c. 11, D.L. 30 dicembre 2016, n. 244 (Decreto Milleproroghe) (pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 304 in data 30/12/2016), con il quale è stato prorogato al 31 marzo 2017 il termine per l'approvazione del bilancio di previsione dell'esercizio 2017;

VISTI:

- l'articolo 163, comma 2, del decreto legislativo n. 267/2000: *“Nel caso in cui il bilancio di previsione non è stato approvato nei termini previsti dalle legge, è consentita esclusivamente una gestione provvisoria nei limiti dei corrispondenti stanziamenti di spesa dell'ultimo bilancio approvato per l'esercizio cui si riferisce la gestione provvisoria”*;
- il punto 8.4 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria potenziata del

**D.Lgs. n. 118/2011: “La gestione provvisoria è limitata esclusivamente all'assolvimento delle obbligazioni già assunte, delle obbligazioni derivanti da provvedimenti giurisdizionali esecutivi e di obblighi speciali tassativamente regolati dalla legge, al pagamento delle spese di personale, di residui passivi, di rate di mutuo, di canoni, imposte e tasse, ed, in particolare limitata alle sole operazioni necessarie per evitare che siano arrecati danni patrimoniali certi e gravi all'ente”;**

Richiamata la propria determinazione n. 771 del 30/11/2016, ad oggetto: “ Impegno di spesa per acquisto abbonamenti servizio di trasporto studenti pendolari ditta Interbus di Enna. Periodo dicembre 2016 e gennaio-maggio 2017”, con la quale è stato assunto *l'impegno* di spesa n. 771/2016 di Euro 83.680,00, imputando lo stesso sul Cap. n. 4512 del bilancio dell'esercizio 2017 per procedere:

☐ alla fornitura degli abbonamenti scolastici;

Considerato che:

- a) la conseguente fornitura è stata regolarmente eseguita secondo i requisiti quantitativi e qualitativi, termini e condizioni pattuite;
- b) la ditta fornitrice ha rimesso in pari data 03/04/2017, prot. nn. 2426 e 2427 le seguenti fatture, onde conseguirne il pagamento:
  - Fattura di € 13.714,24 oltre I.V.A. al 10% di € 1.371,43, per un totale € 15.085,67;
  - Fattura di € 905,32 oltre I.V.A. al 10% di € 90,53, per un totale di € 995,85;

Dato atto altresì che:

☐ è stato acquisito il Documento Unico di Regolarità Contributiva (DURC) in data 22/03/2017 e che lo stesso risulta REGOLARE;

### **DETERMINA**

1) di liquidare la spesa complessiva di € 16.081,52 a favore dei creditori di seguito indicati:

<b>Fornitore</b>	<b>N. Fattura</b>	<b>Data Fattura</b>	<b>Importo</b>	<b>Capitolo</b>	<b>Impegno n. 771/2016</b>	<b>CIG</b>
<b>INTERBUS</b>	<b>60/E</b>	<b>03/04/2017</b>	<b>15.085,67</b>	<b>4512</b>	<b>€ 83.680,00</b>	<b>68897322B5</b>
<b>INTERBUS</b>	<b>61/E</b>	<b>03/04/2017</b>	<b>995,85</b>	<b>4512</b>	<b>€ 83.680,00</b>	<b>68897322B5</b>
		<b>Totale</b>	<b>16.081,52</b>			

2) **Dare atto** che le suddette fatture, ammontanti a € 16.081,52, di cui **€ 14.619,56** (Imponibile), oltre l'IVA al 10% pari a **€ 1.461,96**, saranno liquidate secondo le indicazioni introdotte dalla legge 190/2014 in materia di IVA e precisamente secondo il novellato art. 17-Ter, introdotto nel D.P.R. 633/1972, il quale prevede il cosiddetto istituto dello "Split Payment" ed obbliga il Comune a scorporare l'IVA del pagamento delle fatture ricevute e versarla direttamente allo Stato in sostituzione del debitore ( che resta comunque l'operatore economico) secondo modalità e termini disciplinati dal Decreto del Ministero delle Economie e Finanze del 23 gennaio 2015;

3) prelevare dal compilando Bilancio 2017, gestione competenza:

- a) Missione 04 Programma 06 Titolo 1 Macroaggregato 03 Descrizione "Trasporti Scolastici";
- b) € 16.081,52, Piano Esecutivo di Gestione : Cap. 4512;
- c) Utilizzare l'impegno assunto con determina n. 771/2016;

4) di dare atto che la spesa da liquidare con il presente atto, rientra nel punto 8.4 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria potenziata del D.Lgs. n. 118/2011: "Gestione Provvisoria";

5) di trasmettere il presente atto, unitamente ai documenti giustificativi della spesa, all'Ufficio Ragioneria per l'emissione del relativo mandato di pagamento da effettuarsi mediante bonifico bancario sul conto corrente dedicato (IBAN IT 6800100516800000000280007);

6) di dare atto altresì che il presente provvedimento è rilevante ai fini degli obblighi di cui al d.Lgs. n. 33/2013 e pertanto sarà pubblicato su Amministrazione trasparente ai sensi dell'art. 37 del medesimo decreto.

Il Responsabile del Servizio  
(Ins. Ida Di Prima)

Il Responsabile del Settore  
( Dott.ssa Lucia Bannò)

**Il Responsabile del Procedimento**  
**(DI PRIMA IDA)**

**Il Responsabile del Settore**  
**( DOTT.SSA BANNO' LUCIA)**

Parere art.32 del Regolamento di Contabilità:

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

Assoro li 19/04/2017

**Il Responsabile del Servizio Finanziario**  
**DOTT. ENSABELLA FILIPPO**

**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;