

N. Gen.le 282 del 11/05/2017

N. di Settore 100 del 11/05/2017



**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 AST - Catania per abbonamenti scolastici**

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 leggi, 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. 446 del 28/09/2015, ad oggetto: “ Impegno spesa trasporto studenti pendolari ottobre-dicembre 2015 e gennaio-maggio 2016 - Ditta AST. Cod CIG X9215A90CA”, con la quale è stato assunto *l'impegno* di spesa di Euro 11.849,73, 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 26/04/2017, prot. nn. 2929, 2928, 2926 le seguenti fatture, onde conseguirne il pagamento:
  - Fattura di € 1.213,45 oltre I.V.A. al 10% di € 121,35, per un totale € 1.334,80;
  - Fattura di € 1.213,45 oltre I.V.A. al 10% di € 121,35, per un totale € 1.334,80;
  - Fattura di € 815,82 oltre I.V.A. al 10% di € 81,58, per un totale di € 897,40;

Dato atto altresì che:

- è stato acquisito il Documento Unico di Regolarità Contributiva (DURC) con richiesta in data 13/04/2017 e che lo stesso risulta REGOLARE;
- Accertato che l'obbligazione giuridica risulta esigibile alla data del 31 dicembre , in quanto non sospesa da termini o condizione e che pertanto la liquidazione può essere disposta sull'impegno a residuo;

#### ***DETERMINA***

- 1) di liquidare la spesa complessiva di € 3.567,00 a favore del creditore di seguito indicato:

<b>Fornitore</b>	<b>N. Fattura</b>	<b>Data Fattura</b>	<b>Importo</b>	<b>Capitolo</b>	<b>Impegno n.</b>	<b>CIG</b>
<b>AST</b>	<b>39/S3</b>	<b>15/03/2017</b>	<b>1.334,80</b>	<b>4512</b>	<b>446/2015</b>	<b>X9215A90CA</b>
<b>AST</b>	<b>40/S3</b>	<b>15/03/2017</b>	<b>1.334,80</b>	<b>4512</b>	<b>446/2015</b>	<b>X9215A90CA</b>
<b>AST</b>	<b>41/S3</b>	<b>15/03/2017</b>	<b>897,40</b>	<b>4512</b>	<b>446/2015</b>	<b>X9215A90CA</b>
		<b>Totale</b>	<b>3.567,00</b>			

- 2) **Dare atto** che le suddette fatture, ammontanti a € 3.567,00, di cui € 3.242,72 (Imponibile), oltre l'IVA al 10% pari a € 324,28, 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 Residui Passivi:
- Missione 04 Programma 06 Titolo 1 Macroaggregato 03 Descrizione "Trasporti Scolastici";
  - € 3.567,00, Piano Esecutivo di Gestione : Cap. 4512;
  - Utilizzare l'impegno assunto con determina n. 446/2015;
- 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 IT11S0100504600000000200002);
- 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 lì 11/05/2017

**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;