

N. Gen.le 95 del 07/02/2018

N. di Settore 8 del 07/02/2018



COMUNE DI ASSORO

PROVINCIA REGIONALE DI ENNA

SETTORE II

“ECONOMICO FINANZIARIO”

IL RESPONSABILE DEL SETTORE

DETERMINA

OGGETTO: Liquidazione Fattura alla Ditt Buttò Carmelo srl per il Noleggio a Freddo Veicolo Porter per la raccolta dei Rifiuti Urbani nel territorio di Assoro – Periodo Giugno 2017 - CIG: ZFO20BDF6F -

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 n° 2 dell'8 Gennaio 2018 di conferimento dell'incarico di dirigente/responsabile del servizio;

Visto l'art. unico del D.M. Ministero dell'Interno 29 novembre 2017 (pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 285 in data 6 dicembre 2017), con il quale è stato prorogato al 28 febbraio 2018 il termine per l'approvazione del bilancio di previsione finanziario per il periodo 2018-2020;

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 dalla 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”;***

PREMESSO:

- che il Comune di Assoro appartiene all'ATO EnnaEuno, oggi in liquidazione e che la gestione del Servizio è effettuata da Commissario Straordinario ;

CONSIDERATO CHE

- al momento, nonostante i pressanti solleciti da parte di questo Ente, non vi sono ancora le condizioni affinché l'ATO EnnaEuno possa garantire il Servizio di Raccolta, Trasporto e Conferimento dei RSU con adeguati e idonei automezzi;
- è del tutto evidente che non avendo mai dato l'ATO EnnaEuno risposte alle molteplici richieste in merito al noleggio degli automezzi N.U. per il cantiere di Assoro ed implicando che la mancata presenza di automezzi N.U. nel cantiere di questo Comune per l'espletamento del Servizio di Raccolta, Trasporto e Conferimento dei R.S.U., creerà una ulteriore situazione di Emergenza Igienico-Sanitaria, con grave danno alla salute pubblica oltre che al decoro della Città;

Richiamata la propria determinazione n. 803 del 17/11/2017, ad oggetto: "Noleggio a Freddo Veicolo Tipo Porter per la Raccolta dei Rifiuti Solidi Urbani nel Territorio Comunale – Ditta Buttò Carmelo srl", con la quale si è provveduto ad assumere l'impegno di spesa sul Cap. n. 8410.2 del bilancio dell'esercizio 2017 e seguenti;

Considerato che:

- a) la conseguente fornitura ovvero il lavoro/servizio relativo è stato regolarmente eseguito secondo i requisiti quantitativi e qualitativi, termini e condizioni contrattuali pattuite;
- b) la ditta fornitrice ha rimesso in data 11/7/2017 la relativa fattura n. 11A di Euro 750,00. oltre I.V.A. 22%, per un totale di Euro 915,00 onde conseguirne il pagamento;

Dato atto che è stato acquisito il Documento Unico di Regolarità Contributiva (DURC) in data 7/11/2017 e che lo stesso risulta REGOLARE;

- **Accertato che** l'obbligazione giuridica risulta esigibile alla data del 31 Dicembre 2017, in quanto non sospesa da termini o condizione e che pertanto la liquidazione può essere disposta sull'impegno a residuo

-**Tenuto conto** 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";

Dato Atto che la suddetta fattura, sarà liquidata 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 dal 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 23 gennaio 2015);

DETERMINA

- 1) **di liquidare** la spesa complessiva di Euro 915,00 a favore della Ditta Buttò Carmelo srl, con sede legale in Assoro, Via San Giuseppe 42, quale corrispettivo per il Nolo a Freddo di un automezzo Porter, mese di Giugno 2017, giusta fattura n. 11A dell'11/7/2017, trattenendo l'IVA complessiva indicata in fattura di € 165,00 per il successivo riversamento;
- 2) **di autorizzare** l'Ufficio di Ragioneria ad emettere il relativo mandato di pagamento a favore della ditta Buttò Carmelo srl, per il Servizio di cui all'oggetto, prelevando l'importo di € 915,00 dalla Missione: 09 – Programma: 03 – Titolo: 1 – Macroaggregato: 03 – Piano Esecutivo di Gestione: Cap. 8410.2 –
- 3) **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";
- 4) **di dare atto** che la suddetta fattura, sarà liquidata 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 dal 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 23 gennaio 2015);
- 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/postale su conto corrente dedicato IBAN: **IT11Z 08954 83590 0010000103696** –

- 6) di rendere noto ai sensi dell'art. 3 della legge n° 241/1990 che il responsabile del procedimento è Giunta Pietro Antonio;
- 7) 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 Procedimento
(PIETRO A. GIUNTA)

Il Responsabile del Settore
(DOTT. ENSABELLA FILIPPO)

Parere art.32 del Regolamento di Contabilità:

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

Assoro li 07/02/2018

Il Responsabile del Servizio Finanziario
DOTT. ENSABELLA FILIPPO