

La presente Determinazione viene trasmessa a:

- Sindaco -

- Area Finanziaria -

- Area Amministrativa -

AREA FINANZIARIA

VISTO il presente atto di liquidazione;

PROCEDUTOSI alle verifiche di competenza come prescritto dall'art. 27, comma 5°, del vigente Regolamento di Contabilità;

ACCERTATA la sussistenza delle condizioni richieste;

SI DA' ATTO della regolarità contabile ai sensi dell'art. 184, comma 4°, del T.U.E.L. n° 267/2000, e si dispone l'emissione del relativo titolo di spesa, come indicato nella presente determinazione;

La suddetta liquidazione viene imputata come segue:

N. Mandato	Data Mandato	Es. Fin.	Codice Meccanografico + Voce Economica	Capitolo	Importo
TOTALE					

Ai sensi dell'art. 27, del vigente regolamento di Contabilità, un originale della presente Determinazione viene restituito all'Area proponente e altro originale è trasmesso all'Ufficio Segreteria per gli adempimenti di rispettiva competenza.

Dalla Residenza Comunale, 02/12/2015



IL RESPONSABILE DELL'AREA

Dott. Michele Di Sarli

PUBBLICAZIONE

La presente Determinazione, è stata pubblicata all'Albo Pretorio Comunale per quindici giorni consecutivi a decorrere dal 26 FEB. 2016

Dalla Residenza Comunale,

26 FEB. 2016



IL RESPONSABILE DELL'ALBO

Sig. Annibale Fauceglia



AFFISSIONE ALL'ALBO

Prot. n° 581
del 25 FEB. 2016

Determinazione del Responsabile dell'Area

Economico / Finanziaria

LIQUIDAZIONE

N. 28 del Reg.

Data: 02/12/2015

OGGETTO: Liquidazione alla Società 'ASIS - Salernitana reti ed impianti - S.p.A.', fattura n° 15/0114/PA - del 16/11/2015, per fornitura idrica, periodo dal 28/08/2015 al 02/11/2015, per un totale di €uro 6.792,46, Iva al 10% inclusa, nonché fatture n° 13/026/I - del 31/12/2013 e n° 15/006/I - del 12/02/2015, per interessi di mora 2013 e 2014. -

UFFICIO DI SEGRETARIA - REGISTRO GENERALE

Numero reg. generale 224

del 25 FEB. 2016

Il Responsabile dell'Area Economico / Finanziaria / Tributi

Riconosciuta la propria competenza, come da Decreto Sindacale di conferimento dell'incarico di responsabilità della **Direzione dell'Area Economico / Finanziaria**, prot. n° 1066 – del 20 marzo 2015, che legittima il sottoscritto all'adozione del presente provvedimento di natura gestionale;

Premesso che occorre procedere alla liquidazione all'**ASIS** (Salernitana Reti ed Impianti – SpA) con sede legale in **Salerno**, alla Via Wenner, n° 61, località Fuorni, per la fornitura idrica, relativa al periodo dal 28 agosto 2015 al 02 novembre 2015;

Visto e richiamato l'art. 1, comma 629, lettera b) - della Legge 23 dicembre 2014, n° 190, che stabilisce per le pubbliche amministrazioni acquirenti di beni e servizi, un meccanismo di scissione dei pagamenti (cd. **Split payment**), il quale prevede per la cessione di beni e la prestazione di servizi effettuati nei confronti della P. A., che l'imposta sia versata dagli enti stessi;

Tutto ciò premesso:

Vista la fattura n° 15/0114/PA - del 16 novembre 2015, di €uro 6.792,46 - inclusa Iva al 10%, pari a €uro 617,50, per fornitura idrica relativa al periodo dal 28 agosto 2015 al 02 novembre 2015, quantizzata in Mc. 46.940, acquisita al protocollo di questo Ente al n° 004512 - in data 18 novembre 2015, presentata dalla Società di cui sopra, con identificativo fiscale ai fini Iva: IT00268520657;

Dato atto che nel corso dell'anno 2013 e 2014, non sempre è stato possibile rispettare i termini di liquidazione delle fatture di fornitura idrica, causa carenza di liquidità di cassa, per cui la Società "ASIS" ha applicato interessi di mora convenzionali (T.U.R.3,5%) sui ritardati pagamenti, così come previsto dalla Delibera n° 11/2000;

Vista la fattura n° 13/026/I - del 31 dicembre 2013, di €uro 707,78, acquisita al protocollo di questo Ente al n° 00421 - in data 03 febbraio 2014, presentata dalla Società di cui sopra, con identificativo fiscale ai fini Iva: IT00268520657, per interessi, periodo dal 01 gennaio 2013 al 31 dicembre 2013;

Vista l'ulteriore fattura n° 15/006/I - del 12 febbraio 2015, di €uro 459,95, acquisita al protocollo di questo Ente al n° 00662 - in data 16 febbraio 2015, presentata dalla Società di cui sopra, con identificativo fiscale ai fini Iva: IT00268520657, per interessi, periodo dal 01 gennaio 2014 al 31 dicembre 2014;

Preso atto del nuovo meccanismo di assolvimento dell'Iva che impone a codesto Ente di versare al fornitore l'importo della fattura al netto dell'Iva, in attesa di differire il versamento della medesima direttamente all'erario, in un momento successivo;

Visto che la documentazione prodotta (fattura n° 15/0114/PA - del 16/11/2015), è idonea a comprovare il diritto del creditore al pagamento della somma complessiva di €uro 6.792,46 - Iva inclusa al 10% (di €uro 617,50);

Vista l'ulteriore documentazione prodotta (fattura n° 13/026/PA - del 31/12/2013 e n° 15/006/I - del 12/02/2015), idonea a comprovare il diritto del creditore al pagamento della somma complessiva di €uro 1.167,73;

Vista la Delibera di Consiglio Comunale n° 16 - del 26 agosto 2015, con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione anno 2015, nonché la gestione Residui Passivi anno 2013;

Verificata la regolarità tecnica della fornitura, nonché gli interessi maturati per ritardato pagamento fatture, per cui si può procedere alla liquidazione;

Visto il vigente Regolamento di Contabilità Comunale;

Visto gli artt. 107 e 184 - del Decreto Legislativo 18/08/200, n° 267 (TUEL);

Determina

La premessa forma parte integrante e sostanziale della presente determinazione;

- **di dare atto** che la fattura n° 15/0114/PA - del 16/11/2015, è soggetta al sistema dello "split payment", in quanto la stessa è stata emessa successivamente al 01 gennaio 2015, mentre le restanti fatture per interessi di mora sono prive di aliquota Iva;

- **di disporre** il pagamento dell'Iva al 10%, nell'importo complessivo di €uro 617,50, secondo le modalità di cui alla Legge n° 190/2014, e successivo decreto di attuazione;

- **di liquidare** come in effetti liquida, a favore di "ASIS" (Salernitana Reti ed Impianti - SpA), con sede alla Via Wenner, n° 61 - località Fuorni, **Salerno**, la complessiva somma di €uro 7.960,19, a saldo delle Fatture n° 15/0114/PA - del 16/11/2015 (relativa alla fornitura idrica per il periodo dal 28 agosto 2015 al 02/11/2015), n° 13/026/PA - del 31/12/2013 (interessi per ritardato pagamento) e n° 15/006/I - del 12/02/2015 (interessi per ritardato pagamento);

- **di estinguere** i titoli di pagamento all'ASIS, mediante bonifico bancario, con accredito di €uro 7.342,42 (settemilatrecentoquarantadue / 42) - sul Conto Corrente IBAN n° IT 40 B 01005 15 202 000000002321, in essere presso Istituto Bancario "Banca Nazionale del Lavoro";

- **di imputare** la spesa complessiva di €uro 7.960,19, comprensiva di Iva al 10%, sulla sola fattura n° 15/0114/PA - del 16/11/2015, nel modo seguente:

- **€uro 707,78** - all'Intervento **1.09.04.02.00**. - Tit. **1** - Funz. **09** - Serv. **04** - Int. **02** - Voce Econ. **00** - Cap. **676.00**, della Gestione **Residui Passivi** anno **2013**;

- **€uro 7. 252,41** - all'Intervento **1.09.04.02.00**. - Tit. **1** - Funz. **09** - Serv. **04** - Int. **02** - Voce Econ. **00** - Cap. **676.00**, del Bilancio di Corrente Esercizio Finanziario **2015**, sul quale costituisce vincolo definitivo;

- **di dare atto** che la presente liquidazione, resa dal Responsabile "ad interim" di questo Servizio Finanziario, con allegati i documenti giustificativi indicati in narrativa, è stata sottoposta ai controlli ed ai riscontri amministrativi, ai sensi dell'art. **184** - comma 4°, del Decreto Legislativo 18/08/2000, n° **267** (TUEL) e dell'art. **27** - comma 4°, del vigente Regolamento di Contabilità Comunale;

- **la presente** determinazione, anche ai fini della pubblicità degli atti, sarà pubblicata all'Albo Pretorio Comunale per **15 giorni** consecutivi, ed avrà esecuzione dopo il suo inserimento nella raccolta di cui all'art. **183**, comma **9**, del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n° **267** (TUEL). -

Il Responsabile del Procedimento
rag. **Maria Di Piano**



Il Responsabile dell'Area
Economico / Finanziaria / Tributi
Dott. **Michele Di Sarli**

