

PREMESSO CHE:

- con delibera di C.C. n. 6 del 2/03/2018 è stato approvato il bilancio di previsione 2018-2020;

- con decreto sindacale n. 3, prot. 44 del 5/01/2017 è stato conferito allo scrivente l'incarico di responsabile dell'Area Tecnica;

- con delibera di G.C. n. 36 del 20/06/2017 è stato approvato il P.E.G. 2017/2019;

VISTE le seguenti fatture, pervenute dalla società Alto Calore Servizi per canoni e utenze idriche comunali varie dell'importo complessivo di **€ 221,64**, relative al periodo **Feb.-Apr. 2019** ;

- n.588/G del 5/01/2019 acquisita al prot. 308 del 28/01/2019, dell'importo di € 149,47, di cui € 138,11 per imponibile ed € 11,36 per iva al 10%;

- n. 589/G del 5/01/2019 acquisita al prot. 305 del 28/01/2019, dell'importo di € 18,19, di cui € 17,48 per imponibile ed € 0,71 per iva al 10%;

- n.590/G del 5/01/2019 acquisita al prot.309 del 28/01/2019, dell'importo di € 34,67, di cui € 32,04 per imponibile ed € 2,63 per iva al 10%;

- n.592/G del 5/01/2019 acquisita al prot.307 del 28/01/2019, dell'importo di € -268,66, di cui € -239,01 per imponibile ed € -29,65 per iva al 10% (nulla è dovuto);

- n.593/G del 5/01/2019 acquisita al prot.306 del 28/01/2019, dell'importo di € -12,83, di cui € -10,97 per imponibile ed € -1,86 per iva al 10% (nulla è dovuto);

- n.594/G del 5/01/2019 acquisita al prot.310 del 28/01/2019, dell'importo di € 19,31, di cui € 17,79 per imponibile ed € 1,52 per iva al 10%;

- n.595/G del 5/01/2019 acquisita al prot.311 del 28/01/2019, dell'importo di € -29,73, di cui € -25,31 per imponibile ed € -4,42 per iva al 10% (nulla è dovuto);

VISTO che trattasi di spesa per l'erogazione di servizi indispensabili;

RITENUTO, pertanto, dover procedere alla liquidazione alla società Alto Calore Servizi della somma complessiva di **€ 221,64**, di cui € 205,42 di imponibile ed € 16,22 per iva per le citate utenze idriche comunali;

VISTA la precedente determina di impegno n. 14 del 16/02/2019;

DI DARE ATTO che gli obblighi di tracciabilità non trovano applicazione nel caso di prestazioni in favore di pubbliche amministrazioni, come riportato nelle faq, C.2 e C.4, sez. tracciabilità dell'ANAC;

RILEVATO:

CHE a carico dell'Alto Calore Servizi spa è stato emesso il DURC prot. INAIL\_13631779, data richiesta 28/10/2018, attestante la regolarità contributiva;

CONSIDERATO 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

N° PAP-00066-2019

Si attesta che il presente atto è stato affisso all'Albo Pretorio on-line dal 19/02/2019 al 26/02/2019

L'incaricato della pubblicazione  
SALVATORE IZZO

FAC-SIMILE

Stato e degli enti pubblici, fatta eccezione per le prestazioni soggette a ritenuta d'acconto a titolo di IRPEF (è il caso dei professionisti), ovvero, l'ente pubblico destinatario dell'operazione, liquida al fornitore il solo corrispettivo pattuito e versa l'IVA direttamente all'Erario;

- secondo quanto disposto nel decreto attuativo, 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 riportato nel disposto del 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;

PRESO ATTO CHE in attuazione del citato comma 629 dell'art. 1 legge 190/2014, si provvederà a pagare solo l'imponibile fatturato dall'Alto Calore Servizi spa in quanto l'IVA sarà trattenuta dal Servizio finanziario e riversata all'Erario secondo le modalità indicate nel decreto ministeriale in parola;

VISTO il Decreto del Ministero Economia e delle Finanze del 23/01/2015, su G.U. n. 27 del 3/02/2015;

VISTI gli atti d'ufficio;

VISTO il Regolamento comunale per l'organizzazione degli uffici e dei servizi;

VISTO lo statuto comunale ed il vigente regolamento comunale di contabilità;

VISTO il D.Lgs. 18/08/2000, n.267;

## **D E T E R M I N A**

Per le causali in narrativa che qui si intendono integralmente riportate e trascritte:

DI LIQUIDARE alla Società Alto Calore Servizi la somma complessiva di **€ 221,64**, di cui € 205,42 di imponibile ed € 16,22 per iva per le citate utenze idriche comunali, periodo **Feb.-Apr.2019** a fronte delle seguenti fatture:

- n.588/G del 5/01/2019 acquisita al prot. 308 del 28/01/2019, dell'importo di € 149,47, di cui € 138,11 per imponibile ed € 11,36 per iva al 10%;

- n. 589/G del 5/01/2019 acquisita al prot. 305 del 28/01/2019, dell'importo di € 18,19, di cui € 17,48 per imponibile ed € 0,71 per iva al 10%;

- n.590/G del 5/01/2019 acquisita al prot.309 del 28/01/2019, dell'importo di € 34,67, di cui € 32,04 per imponibile ed € 2,63 per iva al 10%;

- n.592/G del 5/01/2019 acquisita al prot.307 del 28/01/2019, dell'importo di € -268,66, di cui € -239,01 per imponibile ed € -29,65 per iva al 10% (nulla è dovuto);

- n.593/G del 5/01/2019 acquisita al prot.306 del 28/01/2019, dell'importo di € -12,83, di cui € -10,97 per imponibile ed € -1,86 per iva al 10% (nulla è dovuto);

- n.594/G del 5/01/2019 acquisita al prot.310 del 28/01/2019, dell'importo di € 19,31, di cui €

17,79 per imponibile ed € 1,52 per iva al 10%;

- n.595/G del 5/01/2019 acquisita al prot.311 del 28/01/2019, dell'importo di € -29,73, di cui € -25,31 per imponibile ed €-4,42 per iva al 10% (nulla è dovuto);

DI PAGARE la somma di € 205,42 quale imponibile fatturato in favore dell'ALTO CALORE SERVIZI spa mediante bonifico bancario sull'IBAN : IT07B0100515100000000000061;

DI DARE ATTO che, in attuazione della precitata normativa, l'importo di € 16,22, quale importo per IVA al 10% sulle fatture sopracitate, sarà trattenuta dal Servizio finanziario e riversata all'Erario secondo le modalità indicate nel Decreto del Ministero Economia e delle Finanze del 23/01/2015;

DI IMPUTARE la spesa complessiva sul cap. 1043/10, imp.49 rr.pp.;

DI ATTESTARE la regolarità e la correttezza del presente atto ai sensi e per gli effetti dell'art. 147 bis del D.Lgs 267/2000;

DI DISPORRE :

- la trasmissione della presente al servizio finanziario;
- la pubblicazione della presente determinazione all'albo on-line del sito web istituzionale
- che saranno adempiute le formalità e gli obblighi inerenti la pubblicazione ai sensi della L. 190/2012;
- che a norma dell'art. 8 della Legge n.241/1990, il responsabile del procedimento è il sottoscritto arch. Izzo Salvatore.
- Contro la stessa è ammesso ricorso amministrativo per opposizione da presentare al Responsabile del servizio che ha adottato l'atto entro 30 giorni. E' ammesso altresì ricorso al TAR Campania entro 60 giorni e ricorso straordinario al Capo dello Stato entro 120 giorni.

Relativamente alla Determinazione Dirigenziale N° DetSet 00021/2019 del 11/02/2019, avente oggetto: Canoni e utenze idriche comunali varie - Periodo Feb.-Apr.2019. Liquidazione fatture alla società Alto Calore Servizi spa.

Dettaglio movimenti contabili

Creditore	Causale	Importo	M	P	T	M a c c o	C a p o	T i p o	A r t	N. Imp.	Anno	Sub	N. Liq.	Anno Liq.
ALTO CALORE AVELLINO	SPESE PER UTENZE IDRICHE ANNO 2018	€ 221,64	01	02	1	1 0 3	0 1 0 4 3		1 0	49	2018	00	82	2019
<b>Totale Liquid.:</b>		<b>€ 221,64</b>												

*Visto Liquidazione: Vista la determinazione in oggetto, si attesta di aver eseguito i controlli ed i riscontri amministrativi, contabili e fiscali sul presente atto ai sensi dell'art. 184 del TUEL 267/2000; e di aver verificato la disponibilità sull'impegno riportato nel prospetto.*



N° PAP-00066-2019

Si attesta che il presente atto è stato affisso all'Albo Pretorio on-line dal 11/02/2019 al 26/02/2019

L'incaricato della pubblicazione  
SALVATORE IZZO

## COMUNE DI BONEA PROVINCIA DI BENEVENTO

**AREA: AREA TECNICA**

**DETERMINAZIONE DSG N° 00035/2019 del 11/02/2019**

N° DetSet 00021/2019 del 11/02/2019

**Responsabile dell'Area: SALVATORE IZZO**

**OGGETTO: Canoni e utenze idriche comunali varie - Periodo Feb.-Apr.2019. Liquidazione fatture alla società Alto Calore Servizi spa.**

### ATTESTAZIONE REGOLARITA' AMMINISTRATIVA (art. 147-bis D.Lgs n. 267/2000)

Il Dirigente SALVATORE IZZO, con la sottoscrizione del presente provvedimento in ordine alla determinazione di cui all'oggetto, attesta la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa, ai sensi dell'art. 147-bis del D.Lgs n. 267/2000.

N.B. Il relativo documento informatico originale è firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs n. 82/2005

### ATTESTAZIONE DI CONFORMITA'

Il Sottoscritto .....

in qualità di .....

attesta che la presente copia cartacea della Determinazione Dirigenziale n° DSG 00035/2019, composta da n° ..... fogli, è conforme al documento informatico originale firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs N° 82/2005.

BONEA, li \_\_\_\_\_

Firma e Timbro dell'Ufficio  
\_\_\_\_\_

N.B. Da compilare a cura del Soggetto Autorizzato.