

ALBO N. 106
dal 10 NOV. 2015 al 25 NOV. 2015

XV COMUNITA' MONTANA "VALLE DEL LIRI"

ARCE

PROVINCIA DI FROSINONE

SERVIZIO ECONOMICO-FINANZIARIO N. Ord. 52

DETERMINAZIONE N. 90/ 2015

OGGETTO

Liquidazione di spese a calcolo e di carattere urgente. Impegno e contestuale liquidazione all'ENEL Servizio Elettrico S.P.A.

L'anno duemilaquindici il giorno ventitre del mese di Ottobre (23.10.2015)

Visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria (Art. 107, 3° comma, del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267).

li, **23 OTT. 2015**

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
ECONOMICO-FINANZIARIO
(Rag. Anna Lancia)

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Visto il provvedimento adottato dal Presidente di questo Ente, in data 20.12.2013, ai sensi del combinato disposto degli articoli 50, comma 10, e 109, comma 1, del Decreto Legislativo 18.8.2000, n. 267 di individuazione dei Responsabili dei Servizi e di attribuzione a ciascun Responsabile di una propria dotazione finanziaria;

Considerato che questo Ente ha ricevuto fattura elettronica n. 606303401005011 del 09 Ottobre 2015 di € 293,42 al lordo di € 51,76 a titolo di IVA 22% - identificativo SdI: 19870687 emessa da ENEL SERVIZIO ELETTRICO per il periodo: Settembre – Ottobre 2015;

Visto che occorre procedere all'impegno della somma necessaria e relativa alla fattura succitata per la liquidazione ed il pagamento di € 293,42;

Visto e richiamato l'art. 1 ,comma 629, lettera b, della legge n.190 del 23 Dicembre 2014, a decorrere dal 1° Gennaio 2015 per le cessioni di beni e le prestazioni di servizi effettuate nei confronti degli Enti Pubblici, l'imposta sul valore aggiunto verrà versata direttamente all'Erario da questo Ente, un meccanismo di scissione dei pagamenti (split payment),

Preso atto del nuovo meccanismo di assolvimento dell'IVA che impone a questo Ente di versare al fornitore l'importo della fattura al netto dell'IVA, in attesa di versare la medesima direttamente all'Erario;

Constatata la necessità di trattenere l'IVA su un codice delle entrate "Partite di giro" sul quale registrare la riversale di incasso, e effettuare il versamento su un codice di spesa "Partite di giro" nel quale registrare il mandato di pagamento;

Ravvisata la necessità di provvedere alla liquidazione ed al pagamento della fattura summenzionata;

Accertata la disponibilità effettiva esistente nella propria dotazione in conto del capitolo di spesa di cui in parte dispositiva;

Visto il Regolamento Generale degli Uffici e dei Servizi;

Visto il Decreto Legislativo 18.8.2000, n. 267;

Visto il vigente Regolamento per la disciplina dei contratti;

Visto il vigente Regolamento di contabilità;

DETERMINA

- Di impegnare la somma di € 293,42 sul Codice di bilancio 2015, che offre sufficiente disponibilità;
- Di liquidare e pagare all'ENEL SERVIZIO ELETTRICO S.P.A. la fattura elettronica n. 606303401005011 del 09 Ottobre 2015 per il periodo Settembre - Ottobre 2015, identificativo SdI: 19870687 – l'importo complessivo di € 293,42 con trattenuta di € 51,76 a titolo di IVA della fattura succitata;
- Di dare atto che la presente fattura è soggetta al sistema dello split payment in quanto è stata emessa successivamente al 01 Gennaio 2015;
- Di disporre il pagamento dell'IVA al 22% nell'importo di € 51,76 secondo le modalità di cui alla Legge del 23 Dicembre 2014 n. 190 e successivo decreto di attuazione, imputando al codice di spesa Tit. 4 Funz. 00 Serv. 00 Int. 05;
- Di imputare la spesa complessiva di € 293,42 (IVA al 22% compresa) al codice di spesa TIT. 1 Funz. 01 Serv. 02 Int. 02 gestione competenza del bilancio 2015 in corso di redazione;
- Di accreditare la somma complessiva di € 241,66 tramite accredito sul C.C.P. IBAN: IT 33 T 07601 02000 000000002303.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
ECONOMICO-FINANZIARIO

(*Reg. Anna Lancia*)

XV COMUNITÀ MONTANA "VALLE DEL LIRI"

- ARCE -

PROVINCIA DI FROSINONE

Il sottoscritto Segretario Generale dichiara che la presente determinazione è stata affissa all'Albo dal 10 NOV. 2015, ove rimarrà per la durata di quindici giorni consecutivi.

Arce, li 10 NOV. 2015



IL SEGRETARIO GENERALE

Dr. Michele De Luca