



COMUNE DI BARENGO

C.A.P. 28015
PROVINCIA DI NOVARA

DETERMINAZIONE DI LIQUIDAZIONE

N. 109 DEL 03-12-2015

UFFICIO TECNICO COMUNALE

URBANISTICA - EDILIZIA PRIVATA - LAVORI PUBBLICI

OGGETTO: INTERVENTI DI MANUTENZIONE SUGLI IMMOBILI DI PROPRIETA' COMUNALE. CIG N° ZC51622FF1. LIQUIDAZIONE FATTURA.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

PREMESSO:

- che il Comune possiede diversi immobili, quali il palazzo comunale, la biblioteca, il locale protezione civile, il peso pubblico, il palazzo ex scuole, oltre agli apparecchi di pubblica illuminazione;
- che al fine di garantire le condizioni di sicurezza ed efficienza degli impianti elettrici a servizio di detti immobili occorre provvedere alla riqualificazione funzionale degli apparecchi elettrici vetusti mediante sostituzione dei corpi illuminanti deteriorati;
- che detti interventi stante la natura di lavori su linee elettriche in tensione devono essere eseguiti da ditta abilitata ai sensi del D.M. 37/2008 e s.m.i. non disponendo il Comune di Barengo di personale interno all'amministrazione comunale abilitato ad eseguire lavori su impianti elettrici;

VISTA l'offerta n. 325/2014 pervenuta in data 11.12.2014 prot. 3785 della ditta Mercalli srl, con sede a Novara - Via Oxilia 6, p.i. 01987810031, con la quale veniva comunicata la disponibilità all'esecuzione degli interventi di manutenzione sugli immobili di proprietà comunale, esponendo i relativi costi orari e le scontistiche praticate sui materiali;

RICHIAMATA la determinazione ufficio tecnico n. 86 del 28.10.2015 di assunzione impegno di spesa a favore della ditta Mercalli srl, con sede a Novara - Via Oxilia 6, p.i. 01987810031, per l'esecuzione di interventi di miglioramento funzionale e manutenzione straordinaria sugli impianti elettrici degli immobili di proprietà comunale entro una spesa massima di € 3.000,00 IVA esclusa;

CONSIDERATO che sono stati regolarmente eseguiti e portati a termine, nell'ambito delle indicazioni impartite da questo ufficio, i seguenti interventi:

- riparazione impianto illuminazione campo sportivo;

- riparazione guasto impianto elettrico della biblioteca comunale;
- ripristino punto luce di pubblica illuminazione di Via Vittorio Emanuele;
- riparazione automazione elettrica cancello a battente cimitero comunale;

VISTA la fattura n. 9 del 27.11.2015 di € 1.610,40 Iva compresa, emessa dalla ditta Mercalli srl a conclusione degli interventi di manutenzione effettuati sugli impianti elettrici succitati, nell'ambito dell'impegno di spesa assunto con la determinazione n. 86/2015;

VISTO il DURC on line riferito alla ditta, valido a tutto il 04.03.2016;

RICORDATO che dal 01/01/2015 è entrato in vigore il nuovo sistema di pagamento denominato split payment, introdotto dall'art. 1 comma 629 lett. b) della L. 190/2014;

PRECISATO che lo split payment implica che l'IVA sulle fatture di acquisto beni e servizi venga versata all'erario dal Comune e non dal fornitore: quindi, il fornitore emette una normale fattura con applicazione dell'IVA, ma il Comune paga solo l'imponibile, mentre l'importo dell'IVA viene trattenuto al fine, appunto, di versarlo all'erario;

VISTO

- il Decreto del Ministro dell'Economia e delle finanze del 23.01.2015 il quale stabilisce che il versamento dell'IVA è effettuato dalle pubbliche amministrazioni entro il 16 del mese successivo a quello in cui l'imposta diviene esigibile;
- la risoluzione n. 15/E del 12.02.2015 dell'Agenzia delle Entrate che istituisce i codici tributi per il versamento, mediante i modelli F24EP dell'Iva dovuta dalle pubbliche amministrazioni a seguito di scissione dei pagamenti;

DATO ATTO pertanto che

- l'IVA da pagare sarà accantonata al fine del versamento entro il 16 del mese successivo a quello in cui l'imposta diviene esigibile;
- la novità si applica esclusivamente alle fatture emesse a partire dal 1° gennaio 2015;

RICHIAMATI gli artt. 6 e 7 del D.L. 187/2010 convertito in Legge n. 217 in data 17.12.2010, i quali disciplinano la tracciabilità dei flussi finanziari ed in particolare l'art. 7 comma 1 modifica l'art. 3 comma 5 della legge 13 agosto 2010 n. 136 prevedendo l'obbligo dell'indicazione sugli strumenti di pagamento del codice di identificazione di gara (CIG) attribuito dall'Autorità di vigilanza sui contratti pubblici di lavori, servizi e forniture;

VISTO il D.Lgs. 163/2006 e s.m.i.;

VISTO il D.P.R. 207 e s.m.i.;

VISTO l'art. 107 del T.U.E.L. D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;

VISTO il Decreto del Sindaco di Barengo di nomina del responsabile del servizio tecnico comunale;

D E T E R M I N A

1. Di liquidare, per le motivazioni indicate in narrativa, la fattura n. 9 del 27.11.2015 di € 1.610,40 Iva compresa, emessa dalla ditta Mercalli srl, con sede a Novara - Via Oxilia 6,

p.i. 01987810031, a conclusione degli interventi di manutenzione effettuati sugli impianti elettrici citati in premessa, nell'ambito dell'impegno di spesa assunto con la determinazione n. 86/2015;

2. Di imputare la spesa di € 1.610,40 all'imp. 270 sull'intervento n. 2.01.05.01/2040.4 finanziato con Avanzo d'Amministrazione (quote investimenti);
3. Di dare atto che verrà pagata alla ditta la sola somma relativa all'imponibile, in quanto l'IVA verrà accantonata per essere versata entro il 16 del mese in cui l'imposta diviene esigibile in conseguenza dell'entrata in vigore dello split payment e sulla base delle istruzioni fornite dal Ministero e dall'Agenzia delle Entrate;
4. Di dare atto che sono state adottate tutte le misure previste dalla deliberazione di Giunta Comunale n° 74 del 19/12/2009 al fine di evitare ritardi nei pagamenti, anche alla luce della recente evoluzione normativa (art. 9 D.L. N. 78/2009 in tema di tempestività dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni);
5. Di autorizzare il Responsabile del Servizio Finanziario ad effettuare il pagamento a favore della Ditta Mercalli mediante bonifico bancario sul conto corrente indicato nella fattura;
6. Di trasmettere la presente determinazione al Responsabile del Servizio Finanziario per gli adempimenti di competenza.

Il Responsabile del Servizio
f.to Chiera Geom. Marco

Il sottoscritto Responsabile del Servizio finanziario dichiara di aver ricevuto in data 03.12.2015 la presente determinazione e di aver effettuato i riscontri previsti dall'art. 184, comma 4, del Decreto Legislativo n. 267/2000.

Li, 03.12.2015

Responsabile Ufficio Ragioneria
f.to Cavallini Rag. Cinzia

Il Responsabile del Servizio Finanziario dichiara di aver emesso in data odierna il mandato n° 701 relativo al pagamento della spesa di cui alla presente determinazione e la rev. n° 600 relativa all'accantonamento IVA per effetto dello split payment.

Barengo, lì 04.12.2015

Il Responsabile del Servizio Finanziario
f.to Cavallini Rag. Cinzia

La presente determinazione viene trasmessa in data odierna al Segretario Comunale.

Li, 03.12.2015

Responsabile del Servizio
f.to Chiera Geom. Marco

Visto,
Barengo, lì 04.12.2015

Il Segretario Comunale
f.to Gugliotta Dott. Michele

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

N. 12 Reg. pubbl.

Il sottoscritto dichiara di aver ricevuto in data odierna la presente determinazione e di averla pubblicata mediante affissione all'albo pretorio on-line del Comune per rimanervi per quindici giorni consecutivi.

Li, 18.01.2016

Il Funzionario delegato
f.to Carnevali Rag. Rosangela

VISTO
Barengo, lì 04.12.2015

Il SINDACO
f.to Maggeni Geom. Fabio

Copia conforme all'originale, in carta libera ad uso amministrativo.

Lì, 18.01.2016

Il Funzionario delegato

(1) Per la copia scrivere firmato.

Documento prodotto con sistema automatizzato del Comune di Barengo. (D.Lgs. n. 39/93 art.3). La presente copia è destinata unicamente alla pubblicazione sull'albo pretorio on-line