

Codice A11090

D.D. 23 febbraio 2015, n. 76

Pagamento alla Societa' TECLA - PRELIOS SGR delle spese relative all'impianto di illuminazione del secondo piano e all'installazione di una torretta al primo piano della sede regionale sita in Torino, Via Bertola n. 34. Spesa di Euro 1.939,80 o.f.c. (Capitolo 143419/2015 - Assegnazione n. 100120).

Premesso che con contratti rep. n. 11282 del 9.06.2006, n. 12396 dell'8.5.2007 e n. 14637 del 17.08.2009 sono state assunte in locazione delle unità immobiliari da destinare a sede di uffici regionali e posti auto siti in Torino, Via Bertola n. 34 di proprietà del Fondo Comune di Investimento Immobiliare denominato "Tecla – Fondo Uffici" con sede a Milano – Via Negri n. 10, ora Viale Piero e Alberto Pirelli n. 27;

visti gli art. 17.1 dei predetti contratti i quali prevedono che "le riparazioni riguardanti le unità immobiliari locate, gli impianti ed i servizi del bene locato, sono a carico del Conduttore nell'ambito dell'ordinaria manutenzione e nell'ambito di quella straordinaria solo se conseguenza di mancata o insufficiente manutenzione ordinaria";

visto il preventivo n. 90/2014 del 2.7.2014 predisposto dalla Società CO.E.CA. Soc. Coop. relativo alla sostituzione di corpi illuminati (*lampade neon*) del secondo piano dell'immobile sito in Torino, Via Bertola n. 34, ritenuto congruo dal Settore Tecnico e Sicurezza Ambienti di Lavoro;

vista la fattura n. 3601005002-0378 del 12.1.2015 emessa dalla proprietà TECLA – PRELIOS SGR ammontante ad € 1.280,00 oltre IVA per il pagamento delle sopra citate opere elettriche effettuate presso gli uffici regionali di Via Bertola n. 34 (secondo piano), provvista del visto di regolare esecuzione degli interventi eseguiti del Settore Tecnico e Sicurezza regionale;

vista altresì la nota del 15.9.2014 con la quale il Settore Tecnico e Sicurezza Ambienti di Lavoro ha comunicato che la Direzione Cultura che opera presso la sede di Torino, Via Bertola n. 34 ha richiesto l'installazione al primo piano di una torretta elettrica e che la proprietà dei locali ha inviato un proprio preventivo di € 310,00 oltre IVA, ritenuto congruo dal medesimo Settore Tecnico;

vista la fattura n. 3601005001-0378 del 12.1.2015 emessa dalla proprietà TECLA – PRELIOS SGR ammontante ad € 310,00 oltre IVA per il pagamento relativo all'installazione della sopra citata torretta, munita del visto di regolare esecuzione del servizio da parte del competente Settore Tecnico regionale;

visto l'art. 1, comma 629, lett. b) della L. 23.12.2014, n. 190 – cosiddetta Legge di Stabilità 2015 - ai sensi del quale dal 1.1.2015 le pubbliche amministrazioni non debtrici di imposta debbono versare, con le modalità e nei termini stabiliti da apposito Decreto del Ministero Economia e Finanze, direttamente all'Erario l'IVA addebitata dai propri fornitori;

visto il D.P.R. 26.10.1972, n. 633 in materia di imposta sul valore aggiunto, così come in ultimo modificato dalla sopra citata L. n. 190/2014, ed in particolare l'art. 17-ter (Operazioni effettuate nei confronti di enti pubblici) ai sensi del quale " *Per le cessioni di beni e per le prestazioni di servizi effettuate nei confronti dello Stato, degli organi dello Stato ancorche' dotati di personalita' giuridica, degli enti pubblici territoriali e dei consorzi tra essi costituiti ai sensi dell'articolo 31 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, e*

successive modificazioni, delle camere di commercio, industria, artigianato e agricoltura, degli istituti universitari, delle aziende sanitarie locali, degli enti ospedalieri, degli enti pubblici di ricovero e cura aventi prevalente carattere scientifico, degli enti pubblici di assistenza e beneficenza e di quelli di previdenza, per i quali i suddetti cessionari o committenti non sono debitori d'imposta ai sensi delle disposizioni in materia d'imposta sul valore aggiunto, l'imposta e' in ogni caso versata dai medesimi secondo modalita' e termini fissati con decreto del Ministro dell'economia e delle finanze”;

visto il Decreto del MEF del 23.1.2015;

vista la Circolare prot. n. 5594/A11020 del 5.2.2015 della Direzione Risorse Finanziarie e Patrimonio – Settore Ragioneria che, tra le varie cose, chiarisce che, in attuazione della disciplina sopra richiamata, le disposizioni relative al nuovo meccanismo della scissione dell'imponibile dall'IVA (cosiddetto *split payment*) secondo il quale le pubbliche amministrazioni non debentrici di imposta devono versare direttamente all'erario l'imposta sul valore aggiunto che è stata addebitata loro dai fornitori, si applicano alle operazioni fatturate dall'1.1.2015;

vista la Circolare n. 1/E del 9.2.2015 dell'Agenzia delle Entrate avente ad oggetto “IVA. Ambito soggettivo di applicazione del meccanismo della scissione dei pagamenti – Articolo 1, comma 629, lettera b), della legge 23 dicembre 2014, n. 190 – Primi chiarimenti”;

ritenuto di autorizzare la liquidazione della spesa di € 1.561,60 relativa alla fattura n. 3601005002-0378 del 12.1.2015 emessa dalla Soc. TECLA – PRELIOS SGR con sede in Milano – Viale Piero e Alberto Pirelli n. 27 (C.F./P.I. 13465930157 – Codice beneficiario 123456) di cui € 281,60 per IVA soggetta a scissione dei pagamenti da versare direttamente all'Erario ai sensi dell'art. 17ter del DPR 633/1972;

ritenuto altresì di autorizzare la liquidazione della spesa di € 378,20 relativa alla fattura n. 3601005001-0378 del 12.1.2015 emessa dalla sopra citata Soc. TECLA – PRELIOS SGR di cui € 68,20 per IVA soggetta a scissione dei pagamenti da versare direttamente all'Erario ai sensi dell'art. 17ter del DPR 633/1972;

dato altresì atto che alla spesa complessiva di €1.939,80 o.f.c. si farà fronte con i fondi del Cap. 143419 del bilancio 2015 (Assegnazione n. 100120);

attestata la regolarità amministrativa del presente atto in ottemperanza alle disposizioni della circolare esplicativa del Gabinetto della Presidenza della Giunta Regionale prot. n. 1442/SB0100 Class. 001.030.070 del 7.2.2013;

Tutto ciò premesso,

IL DIRIGENTE

visti gli artt. 4, 16 e 17 del D.lgs. n. 165/2001 e s.m.i.;

visti gli artt. 17 e 18 della L.R. 28 luglio 2008 n. 23 e s.m.i.;

vista la L.R. 7/2001 e s.m.i.;

visto il D.Lgs n. 118/2011 s.m.i.;

vista la L.R. n. 23 del 30.12.2014;

viste le DD.GG.RR. n. 1-872 del 12.1.2015, n. 3-897 del 19.1.2015 n. 1-964 del 2.2.2015;

determina

- di autorizzare, per quanto in premessa esposto, la liquidazione della spesa di € 1.561,60 di cui € 281,60 per IVA soggetta a scissione dei pagamenti da versare direttamente all'Erario ai sensi dell'art. 17ter del DPR 633/1972", inerente alla fattura n. 3601005002-0378 del 12.1.2015 emessa dalla Soc. TECLA PRELIOS SGR S.p.A. (C.F./P.I. 13465930157 – Codice beneficiario 123456) con sede in Milano – Viale Piero e Alberto Pirelli n. 27 relativa alle opere elettriche eseguite presso il secondo piano dell'immobile sito in Torino, Via Bertola n. 34 sede di uffici regionali;
- di autorizzare altresì, per quanto in premessa esposto, la liquidazione della spesa di € 378,20 di cui € 68,20 per IVA soggetta a scissione dei pagamenti da versare direttamente all'Erario ai sensi dell'art. 17ter del DPR 633/1972", inerente alla fattura n. 3601005001-0378 del 12.1.2015 emessa dalla sopra citata Soc. TECLA PRELIOS SGR S.p.A. relativa all'installazione di una torretta presso il primo piano dell'immobile sito in Torino, Via Bertola n. 34;
- di dare atto che alla spesa complessiva di € 1.93980 o.f.c. si farà fronte con i fondi del cap. 143419 del bilancio 2015 (Assegnazione n. 100120).

La presente determinazione sarà pubblicata sul Bollettino Ufficiale della Regione Piemonte ai sensi dell'art. 61 dello Statuto e dell'art. 5 della L.R. n. 22/2010.

La presente determinazione non è soggetta agli obblighi di pubblicazione di cui al D.Lgs n. 33/2013 in quanto trattasi di spesa non riconducibile a tale normativa.

Il Dirigente del Settore
Giorgio Lucco