

Codice A11090

D.D. 2 marzo 2015, n. 111

Pagamento, alla Soc. COFELY ITALIA S.p.A., del servizio di gestione e conduzione impianti di riscaldamento stagione 2014/2015 relativo ai locali siti in Torino, Piazza Castello n. 153, sede di uffici regionali. Spesa complessiva di Euro 2.310,07 o.f.c. - Cap. 132745/2014 - I. n. 100/2014.

Premesso che contratto rep. n. 16830 del 05.06.2012, stipulato in esecuzione della determinazione dirigenziale n. 282 del 02.04.2012, veniva assunto in locazione parte dell'immobile sito in Torino – Piazza Castello n. 153, di proprietà della Soc. FONDIARIA SAI S.p.A. rappresentata dalla Società Immobiliare Lombarda S.p.A., già adibita a sede di uffici regionali, con decorrenza dall'1.7.2011, per la durata di anni sei tacitamente rinnovatosi fino alla data del 30.06.2018 ai sensi dell'art. 5 dello stesso;

vista la determinazione dirigenziale n. 61 del 13.02.2014, con la quale è stato disposto di prendere atto che la Società FONDIARIA SAI S.p.A. a far data dal 25.10.2013 ha ceduto in proprietà il predetto immobile alla Soc. BIANCHI Antonio S.p.A. con sede in Milano, Via Senato n. 26 e che da tale data subentra in qualità di locatore del predetto contratto rep. 16830 del 5.6.2012;

atteso che in relazione alla predetta locazione passiva è stato comunicato dalla proprietà la volontà di recesso del contratto sopracitato i cui locali sono stati liberati il 30.01.2015;

visto l'art. 9.5 del predetto contratto il quale prevede che le spese di riscaldamento e/o climatizzazione dovranno essere sostenute pro - quota dal conduttore in rapporto alla cubatura dei locali affittati;

vista la determinazione n. 654 dell'01.12.2014 con la quale è stato disposto di prendere atto che con contratto del 09.10.2014, l'Amministrazione del predetto stabile ha affidato alla Soc. COFELY ITALIA S.p.A. corrente in Roma - Via Ostiense n. 333 il servizio di gestione e conduzione degli impianti di riscaldamento per la stagione 2014/2015 dell'immobile di Torino, Piazza Castello n. 153;

vista la fattura n. 0013002325 del 05.02.2015, pervenuta in data 09.02.2015, emessa dalla Soc. COFELY ITALIA S.p.A. per il pagamento della somma di € 1.893,50 oltre IVA, relativa all'acconto per il periodo dall'01.01.2015 al 31.01.2015 del corrispettivo inerente al servizio di riscaldamento per la gestione 2014/2015 nei locali assunti in locazione in premessa specificati adibiti a sede di uffici regionali;

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 debentrici 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, per le motivazioni in premessa esposte, di autorizzare la liquidazione della spesa di € 2.310,07, relativa alla fattura n. 0013002325 del 05.02.2015 emessa dalla Soc. COFELY ITALIA S.p.A. corrente in Roma - Via Ostiense n. 333 (Codice Beneficiario 167924 - C.F. 07149930583 - P.I. 01698911003), di cui € 416,57 per IVA soggetta a scissione dei pagamenti da versare direttamente all'Erario ai sensi dell'art. 17ter del DPR n. 633/1972 s.m.i.;

vista la determinazione dirigenziale n. 738 del 20.11.2013 con la quale, tra le diverse cose, è stata finanziata la somma di € 900.000,00 sul Cap. 132745 del bilancio 2014 – Assegnazione n. 100164, per il pagamento delle spese di riscaldamento relative ai locali ad uso uffici, autorimesse e magazzini regionali;

attestata la regolarità amministrativa del presente atto in ottemperanza alle disposizioni della circolare del Gabinetto della Presidenza della Giunta Regionale prot. n. 1442/SB0100 Class. 001.030.070 del 7.02.2013;

tutto ciò premesso,

IL DIRIGENTE

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

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

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

visto il D.Lgs n. 118/2011;

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

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

vista la D.G.R. n. 1-964 del 02.02.2015;

determina

- di autorizzare, per quanto in premessa esposto, la liquidazione della spesa di € 2.310,07, di cui € 416,57 per IVA soggetta a scissione dei pagamenti da versare direttamente all'Erario ai sensi dell'art. 17ter del DPR n. 633/1972 s.m.i., inerente la fattura n. 0013002325 del 05.02.2015 emessa dalla Soc. COFELY ITALIA S.p.A. corrente in Roma - Via Ostiense n. 333 (Codice Beneficiario 167924 - C.F. 07149930583 - P.I. 01698911003) dell'acconto per il periodo dall'01.01.2015 al 31.01.2015 del servizio di riscaldamento dei suddetti locali, sede di uffici regionali, con i fondi del Cap. 132745 del bilancio 2014 (Assegnazione n. 100164 – Impegno n. 100/2014);

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 a pubblicazione ai sensi del D.Lgs n. 33/2013 trattandosi di oneri accessori non riconducibili a tale disciplina.

Dirigente responsabile: Dott. Giorgio LUCCO

Il Dirigente del Settore
Giorgio Lucco