

Codice A11090

D.D. 30 marzo 2015, n. 191

Pagamento, alla Soc. SACET S.r.l. delle spese condominiali per l'anno 2014 relative ai locali siti in Torino, Via Sospello n. 197/A - 199 sede di uffici e magazzini regionali. Spesa complessiva di Euro 478,18 o.f.c. (Cap. 143419/2015 - I. n. 90/2015).

Premesso che con contratto rep. 6249 del 24.4.1985 stipulato in esecuzione della D.G.R. n. 1-42640 del 27.3.1985 venivano assunti in locazione taluni locali siti in Torino - Via Sospello nn. 197/A - 199, di proprietà della Soc. SACET destinati a sede di uffici e magazzini per il periodo dall'01.04.1985 al 31.03.1994, contratto tacitamente rinnovato, ai sensi dell'art. 2 dello stesso, fino alla data del 31.03.2021, così come risulta dall'ultima determinazione dirigenziale di presa d'atto n. 542 del 26.06.2012 adottata in sede di aggiornamento del canone;

visto l'art. 4 del predetto contratto il quale prevede che sono a carico della Regione gli oneri accessori e le spese di riscaldamento;

vista la fattura n. 10/15 del 23.03.2015, emessa dalla Soc. SACET S.r.l. corrente in Torino - C.so Galileo Ferraris n. 22 per il pagamento della somma di € 478,18 o.f.c. inerente la spesa per consumo acqua per l'anno 2014;

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 l'art. 11 ter del D.P.R. n. 633/1972 s.m.i., così come modificato all'art. 1, comma 629, lett. b) della L. 23.12.2014, n. 190 (Legge di stabilità per l'anno 2015), ai sensi del quale dal 1.1.2015 le pubbliche amministrazioni non debtrici di imposta devono versare, con le modalità e nei termini stabiliti da Decreto attuativo del Ministero Economia e Finanze, direttamente all'Erario l'IVA addebitata dai propri fornitori;

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 debtrici 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 € 478,18 o.f.c., relativa alla fattura n. 10/15 del 23.03.2015 emessa dalla Soc. SACET S.r.l. corrente in Torino - C.so Galileo Ferraris n. 22 (Codice Beneficiario 11576 - C.F./P.I. 01031310012), di cui

€ 86,23 per IVA soggetta a scissione dei pagamenti da versare direttamente all'Erario ai sensi dell'art. 17ter del D.P.R. n. 633/1972 s.m.i.;

vista la determinazione dirigenziale n. 501 del 10.09.2014 con la quale, tra le diverse cose, è stata finanziata la somma di € 630.000,00 sul Cap. 143419 del bilancio 2015 – Assegnazione n. 100120 – Impegno n. 90, per i pagamenti relativi alle spese condominiali;

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. 28 luglio 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 € 478,18, di cui € 86,23 per IVA soggetta a scissione dei pagamenti da versare direttamente all'Erario ai sensi dell'art. 17ter del D.P.R. n. 633/1972 s.m.i, inerente la fattura n. 10/15 del 23.03.2015 emessa dalla Soc. SACET S.r.l. corrente in Torino - C.so Galileo Ferraris n. 22, (Codice Beneficiario 11576 - C.F./P.I. 01031310012) dell'acconto delle spese condominiali per l'anno 2014 relative ai locali siti in Torino, Via Sospello nn. 197/A - 199 sede di uffici e magazzini regionali, con i fondi del Cap. 143419 del bilancio 2015 (Assegnazione n. 100120 – I. n. 90/2015).

La presente determinazione sarà pubblicata sul Bollettino Ufficiale della Regione Piemonte ai sensi dell'arti. 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 spese condominiali non riconducibili a tale disciplina.

Dirigente responsabile: Dott. Giorgio LUCCO

IL DIRIGENTE DEL SETTORE
Dott. Giorgio LUCCO