

Codice A11090

D.D. 12 marzo 2015, n. 141

Pagamento, alla Soc. SACET S.r.l. acconto spese condominiali per l'anno 2015 e saldo gestione 2014 relative ai locali siti in Torino, Via Sospello n. 193 - 197A - 199 sede di uffici e magazzini e ad uso alloggio custode. Spesa complessiva di Euro 12.005,75 o.f.c. (Cap. 143419/2014 - I. n. 99/2014 - Cap. 143419/2015 - I. n. 90/2015).

Premesso che con contratti rep. 6249 del 24.4.1985 (scadenza 31.03.2021) e rep. n. 12233 del 14.03.2007 (scadenza 31.08.2018), stipulati in esecuzione della D.G.R. n. 1-42640 del 27.3.1985 e della determinazione dirigenziale n. 90 del 06.02.2007, venivano assunti in locazione taluni locali siti in Torino - Via Sospello nn. 193 - 197/A - 199 di proprietà della Soc. SACET destinati a sede di uffici e magazzini;

visto il contratto rep. n. 7500 del 9.10.1986 (scadenza 30.06.2017) stipulato in esecuzione della D.G.R. n. 107-7634 del 9.9.1986 con il quale venivano assunti in locazione dalla suddetta società alcuni locali siti in Torino – Via Sospello n. 199 da adibire ad alloggio custode;

visti gli artt. 4 e 12 dei predetti contratti i quali prevedono che sono a carico della Regione gli oneri accessori e le spese di riscaldamento;

vista la fattura n. 9/15 del 02.03.2015, emessa dalla Soc. SACET S.r.l. per il pagamento della somma di € 12.005,75 o.f.c. di cui € 10.370,00 o.f. quale acconto delle spese accessorie per l'anno 2015 e € 1.635,75 o.f.c. quale saldo delle medesime 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 € 12.005,75 o.f.c., relativa alla fattura n. 9/15 del 02.03.2015 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 € 2.164,97 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.;

dato atto che al pagamento della somma complessiva di € 12.005,75 alla Soc. SACET s.r.l. si può far fronte come segue:

- € 1.540,21 mediante i fondi di cui all’impegno n. 99/2014 – Cap. 143419 del bilancio 2014 – Assegnazione n. 100177;
- € 10.465,54 mediante i fondi di cui all’impegno n.90/2015 – Cap. 143419 del bilancio 2015 – Assegnazione n. 100120;

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 € 12.005,75, di cui € 2.164,97 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. 9/15 del 2.3.2015 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 accessorie per l’anno 2015 e saldo delle medesime per la gestione 2014 relative ai locali siti in Torino, Via Sospello nn. 193 - 197/A - 199 sede di uffici e magazzini e ad uso alloggio custode secondo le indicazioni sotto riportate:

- € 1.540,21 mediante i fondi di cui all’impegno n. 99/2014 – Cap. 143419 del bilancio 2014 – Assegnazione n. 100177;
- € 10.465,54 mediante i fondi di cui all’impegno n.90/2015 – Cap. 143419 del bilancio 2015 – Assegnazione n. 100120;

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
Giorgio Lucco