



COMUNE DI COMELICO SUPERIORE

Provincia di Belluno
SERVIZIO FINANZIARIO

Cod. Fiscale 83001030259 – P.I.V.A. 00207020256
Tel. 0435 687049 – Fax 0435 68404 – E-mail: rag1.comelico@cmcs.it

DETERMINAZIONE N. 167 DEL 17 NOVEMBRE 2021

Oggetto: Progetto "GenerAzione Giovani". Liquidazione fatture per n. 01 "buoni fatica" da rimborsare a n. 01 ditte. **CIG Z8733D1BFC**

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

VISTO il Bilancio di previsione 2021-2023 approvato con deliberazione di C.C. n. 8 del 15 aprile 2021, immediatamente esecutiva;

CONSIDERATA la propria determinazione n. 157 del 09 novembre 2021 con cui si è provveduto all'impegno di spesa dell'importo di € 50,00, destinati al pagamento degli articoli acquistati in cambio dei "buoni fatica" presso la seguente ditta, che dovevano di seguito emettere regolare fattura per gli importi indicati (IVA di legge inclusa):

DITTA	N. BUONI	IMPORTO	CIG
DE MONTE NUTO	1	€ 50,00	Z8733D1BFC

VISTA la fattura pervenuta dalla suddetta ditta n. 1 del 09 novembre 2021 di € 50,00 (di cui € 9,02 di IVA al 22%);

ATTESO che le prestazioni fatturate sono state regolarmente eseguite e che la ditta risulta in regola con la contribuzione prevista dalla normativa vigente come da D.U.R.C. acquisito online e conservato agli atti d'ufficio, in corso di validità;

CONSIDERATI gli esiti dell'istruttoria agli atti;

RICHIAMATO l'art.1, comma 629, lettera b) della legge n.190 del 23/12/2014 (legge di stabilità 2015) con cui è stato introdotto il meccanismo dello "split payment" che pone a carico delle pubbliche amministrazioni acquirenti di beni e servizi, ancorché non rivestano la qualità di soggetto passivo dell'IVA, l'onere di versare direttamente all'erario l'imposta sul valore aggiunto che è stata loro addebitata dai fornitori in relazione alle fatture ricevute a far data dal 01/01/2015;

RITENUTO, pertanto, di dovere dare corso alla liquidazione e al contestuale pagamento di quanto complessivamente dovuto sia alla ditta sopra elencata sia all'Erario, in qualità di sostituto di imposta, in relazione alla succitata fattura;

VISTO il decreto sindacale n. 23 del 31 dicembre 2019 di incarico di responsabile dell'area finanziaria e di attribuzione della relativa posizione organizzativa;

DATO ATTO che l'oggetto della presente determinazione rientra tra le proprie competenze ai sensi dell'art.107 – 3° comma lett. f) del TUEL e assicurata la regolarità tecnica del presente provvedimento;

VISTO il D.Lgs. 18.08.2000 n. 267 e il vigente Regolamento comunale di contabilità;

DETERMINA

1. di procedere, per le motivazioni espresse nelle premesse, alla liquidazione della fattura n. 1 del 09 novembre 2021 dell'importo di € 50,00 (di cui € 9,02 di IVA al 22%) pagando quanto di seguito indicato:

DITTA	N. BUONI	IMPORTO	CIG
DE MONTE NUTO	1	€ 50,00	Z8733D1BFC

- di dare atto che la relativa spesa necessaria è imputata al Tit. 1 - Miss. 6 - Prog. 2 - Ma. 103 – pcf 1.03.02.99.999 (cap. 1217000 – IMP. n. 951/2021), del bilancio per l'esercizio corrente del bilancio di previsione 2021-2023;
- di pubblicare il presente provvedimento sul sito istituzionale dell'Ente ai fini della trasparenza amministrativa.



Il Responsabile del Servizio Finanziario
dott. Ilaria Festini Cucco

Si attesta di aver provveduto al pagamento con mandato nn. 1538 in data odierna.

Comelico Superiore, 17/11/2021



Il Responsabile del Servizio Finanziario
dott. Ilaria Festini Cucco