



# COMUNE DI GRIMACCO

PROVINCIA DI UDINE

Frazione Clodig 11 - C.A.P. 33040 - Grimacco (Ud)  
C.F. e P.IVA 00517610309 - Tel. 0432/725006 - Fax 0432/725179  
PEC: [comune.grimacco@certgov.fvg.it](mailto:comune.grimacco@certgov.fvg.it)

e-mail: [anagrafe@com-grimacco.regione.fvg.it](mailto:anagrafe@com-grimacco.regione.fvg.it) internet: [www.comune.grimacco.ud.it](http://www.comune.grimacco.ud.it)

## DETERMINAZIONE

N° GEN. <b>148</b>		Liquidazione di spesa con la società Grafiche E. Gaspari srl di Cadriano di Granarolo Emilia per fornitura cancelleria. CIG Z201693AAC e Z1616F9489					
Data 14 dicembre 2015							
IMPEGNO SPESA n. 82 del 15.10.2015 n. 114 del 11.11.2015	Titolo	Funzione	Servizio	Intervento	Capitolo	Residui	IMPORTO
	1°	01	02	02	160		€ 153,48 € 156,16
LIQUIDAZIONE	Mandato N°		Del				
CIG Z201693AAC Z1616F9489							

### IL RESPONSABILE DELL'AREA AMM:VA ECONOMICO FINANZIARIA

**VISTO** il decreto sindacale n. 2/2015 con i quali sono stati individuati i titolari di posizione.

**VISTO** il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2015 approvato con delibera di C.C. n. 17 del 30.09.2015

**VISTI** i seguenti atti con cui si impegnava a favore della ditta **Grafiche E. Gaspari srl di Cadriano di Granarolo Emilia** le seguenti somme:

DT.nr.	DT.data	Imp.residuo disp.	Oggetto
114	26.10.2015	€ 153,48	fornitura cancelleria da parte della ditta Grafiche E. Gaspari Srl – Granarolo dell'Emilia.-
117	05.11.2015	€ 156,16	fornitura buste intestate da parte della ditta Grafiche E. Gaspari Srl – Granarolo dell'Emilia.-

**VISTA** la seguente fattura emesse dalla ditta

Fattura nr	Fattura data	importo	CIG
18706	30.11.2015	€ 153.48	Z201693AAC
18489	30.11.2015	€ 156.16	Z1616F9489
		<b>Totale</b>	<b>€ 309.64</b>

**VISTO** l'art.1 comma 629 della legge 23 dicembre 2014 n.190 (legge di stabilità 2015) la quale ha previsto che per le fatture emesse dal 1 gennaio 2015, gli enti pubblici debbano versare direttamente all'erario l'I.V.A. che viene addebitata loro dai fornitori (cosiddetto split payment);

**PRESO ATTO** del nuovo meccanismo di assolvimento dell'I.V.A. che impone a codesto Ente di versare al fornitore l'importo della fattura al netto dell'IVA, in attesa di differire il versamento della medesima direttamente all'erario in un momento successivo, con modalità e termini che dovranno essere fissati da apposito decreto del Ministro dell'Economia delle Finanze;

**CONSTATATA** la necessità di trattenere l'IVA su un apposito capitolo delle entrate sul quale registrare la reversale d'incasso;

**RITENUTO OPPORTUNO** utilizzare a tal fine il Capitolo delle Partite di Giro;

**CONSIDERATO:**

- che è stato effettuato il riscontro sulla regolarità della fornitura o/e della prestazione e sulla rispondenza della stessa ai requisiti quantitativi e qualitativi, ai termini ed alle condizioni pattuite;

- che è stato acquisito il D.U.R.C. a garanzia della regolarità contributiva del fornitore e che lo stesso è attualmente in corso di validità;

- che sono stati verificati gli adempimenti e le modalità di cui all'art. 3 della Legge 13.08.2010, n° 136, in merito all'obbligo di tracciabilità dei flussi finanziari.

**VISTO** l'art. 183 del Decreto Legislativo n. 267/2000 ed il vigente Regolamento Comunale Ordinamento degli Uffici e dei Servizi;

**VISTO** il vigente Regolamento Comunale di Contabilità;

**DETERMINA**

**DI LIQUIDARE**, per i motivi di cui in premessa facenti parte integrante e sostanziale del presente dispositivo, la somma di **€ 309,64**, alla ditta Grafiche **E. Gaspari srl di Cadriano di Granarolo Emilia**

Fattura		imponibile	IVA	Totale
numero	data			
18706	30.11.2015	<b>€ 125.80</b>	<b>€ 27.68</b>	<b>€ 153.48</b>
18489	30.11.2015	<b>€ 128.00</b>	<b>€ 28.16</b>	<b>€ 156.16</b>

**DI TRATTENERE** l'importo di **€ 55.84** relativo all'IVA effettuando una reversale d'incasso su apposito capitolo delle Partite di giro.

**DI DICHIARARE** che l'importo di cui alla suddetta fattura è somma certa, liquida ed esigibile.

**DI IMPUTARE** la somma di **€ 253.80** al cap. 160 - 1010202 del bilancio di previsione 2015.

**DI TRASMETTERE** il presente provvedimento al Responsabile dell'Area Finanziaria per l'apposizione del visto di regolarità contabile.



IL RESPONSABILE Dell'  
Area Amm.va Economico Finanziaria

(Il Sindaco Eliana FABELLO )

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE  
Il Responsabile dell'Area Amm.va Economico finanziaria  
- Fabello Eliana-