



COMUNE DI USSASSAI

PROVINCIA DI NUORO

Indirizzo: Via Nazionale, 120 – 08040 Ussassai (NU)
 protocollo@pec.comune.ussassai.og.it | www.comune.ussassai.og.it
 Tel: 0782/55710 | C.F. e P.IVA 00160240917

Area Finanziaria

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

| | | |
|---|--|---|
| Reg. generale n. 59 del 15/02/2023 | Reg. settore n. 18 del 15/02/2023 | Oggetto: Liquidazione fatture TIM S.p.A. per servizi telefonia utenze comunali 2° bimestre 2023 CIG: ZB539F741D |
|---|--|---|

Il Responsabile del Servizio

Adotta la seguente determinazione:

VISTO il Decreto del Ministro dell'interno del 13 dicembre 2022, pubblicato in GU n.295 del 19.12.2022, di differimento al 31 marzo 2023 del termine per l'approvazione del bilancio di previsione 2023/2025 da parte degli enti locali;

CONSIDERATO che ai sensi dell'art. 163, comma 3, del Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, approvato con decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, è autorizzato per gli enti locali l'esercizio provvisorio del bilancio, sino alla data del 31/03/2022;

VISTA la deliberazione del Consiglio Comunale del 28/04/2022 n.4 avente per oggetto approvazione Documento Unico di Programmazione 2022-2024 (DUP), immediatamente esecutiva;

VISTA la deliberazione del C.C. n.5 del 28/04/2022 di approvazione del bilancio di Previsione 2022/2024 immediatamente esecutiva;

VISTA la deliberazione della G.M. n. 23 del 10/05/2022 con la quale è stato approvato il P.E.G. per l'esercizio finanziario 2022-2024, nonché assegnate le risorse ed interventi ai responsabili d'area;

VISTA la deliberazione della G.C.n.1 del 17/01/2023, esecutiva ai sensi di legge, con la quale è stato approvato il piano esecutivo di gestione provvisorio per l'esercizio finanziario 2023-2025;

CONSIDERATO che ai sensi del D. Lgs. 18 Agosto 2000 n. 267, spettano ai dirigenti tutti i compiti, compresa l'adozione di atti che impegnano l'amministrazione verso l'esterno, che la legge e lo statuto espressamente non riservino agli organi di Governo dell'Ente;

VISTO l'art. 107, comma 3, lett. d) del D. Lgs. 18/8/2000, n. 267 che attribuisce ai dirigenti la competenza ad assumere impegni di spesa ed i principi contabili di cui all'art. 151 del medesimo D.Lgs.267/00 e al D. Lgs.118/11;

TENUTO CONTO che nei Comuni privi di personale di qualifica dirigenziale le funzioni di cui al comma 3 sono svolte dai responsabili degli uffici e dei servizi;

VISTO il decreto del Sindaco in data 10.01.2023 n.2 con il quale è stato conferito l'incarico di Responsabile del Servizio Finanziario - titolare di Posizione Organizzativa, con decorrenza dal 10.01.2023, alla dipendente Sig.ra Cinzia Orazietti, profilo professionale di Istruttore Direttivo Contabile – Area Finanziaria, Cat. D, posizione economica D1, così come previsto dall'art.13 comma 3 C.C.N.L. funzioni locali 2016/2018;

DATO ATTO che questo ente deve applicare il nuovo principio di competenza finanziaria di cui all'allegato n.1 e 2 del Dpcm 28/12/2011 secondo il quale le obbligazioni attive e passive giuridicamente perfezionate sono registrate nelle scritture contabili con l'imputazione all'esercizio nel quale vengono a scadenza intendendo quale scadenza dell'obbligazione il momento in cui l'obbligazione diventa esigibile perché conclusa;

VISTO l'art. 163 del D.Lgs. 267/00 il quale sancisce che nel corso dell'esercizio provvisorio, gli enti possono impegnare mensilmente, unitamente alla quota dei dodicesimi non utilizzata nei mesi precedenti, per ciascun programma, le spese di cui al comma 3, per importi non superiori ad un dodicesimo degli stanziamenti del secondo esercizio del bilancio di previsione deliberato l'anno precedente, ridotti delle somme già impegnate negli esercizi precedenti e dell'importo accantonato al fondo pluriennale vincolato, con l'esclusione delle spese:

- a) tassativamente regolate dalla legge;
- b) non suscettibili di pagamento frazionato in dodicesimi;
- c) a carattere continuativo necessarie per garantire il mantenimento del livello qualitativo e quantitativo dei servizi esistenti, impegnate a seguito della scadenza dei relativi contratti.

I pagamenti riguardanti spese escluse dal limite dei dodicesimi di cui al comma 5 sono individuati nel mandato attraverso l'indicatore di cui all'art. 185, comma 2, lettera i-bis).

ACCERTATA la disponibilità effettiva esistente nella propria dotazione in conto del capitolo di spesa di cui in parte dispositiva;

VISTE le fatture elettroniche emesse da TIM S.p.A. per i servizi di telefonia delle utenze del Comune di Ussassai qui di seguito riportate:

| Numero linea | | Ubicazione | N° fattura | Imponibile | Iva | Totale fattura |
|--------------|---|------------------------------------|------------|------------|----------|----------------|
| 078213341750 | Nuvola Internet Business Liberty 2M | Via Nazionale 120 | 8R00026017 | € 700,80 | € 154,18 | € 854,98 |
| 078211148476 | Noleggio wi-fi scuola media Manutenzione e centralino | Via Europa, 1 Via Nazionale 120 | 8R00025422 | € 184,88 | € 40,67 | € 225,55 |
| 078255679 | Linea ISDN Scuole Medie | Via Europa, 1 | 8R00025470 | € 195,56 | € 43,02 | € 238,58 |
| 078213341755 | Profilo Azienda Valore | Via Nazionale 120 | 8R00025848 | € 134,20 | € 29,52 | € 163,72 |
| Totale | | | | € 1.215,44 | € 267,39 | € 1.482,83 |

VERIFICATO che gli importi riportati in fattura si riferiscono al 2° bimestre 2023;

RITENUTO opportuno liquidare le fatture in quanto contabilmente regolari entro le date di scadenza indicate in bolletta;

CONSIDERATO che dal 1° gennaio 2015 e' entrato in vigore il particolare meccanismo c.d. "**split payment**", il quale prevede per le cessione di beni e prestazioni di servizi effettuate nei confronti della Pubblica Amministrazione che l'imposta sia versata in ogni caso dagli enti stessi secondo modalita' e termini fissati con un successivo decreto del Ministro dell'Economia. E' quanto previsto dalla lettera b) del co. 629 della Legge di Stabilita' 2015 (L. 190/2014, pubblicata sulla G.U. n. 300 del 29 dicembre 2014, S.O. n. 99) che ha introdotto nel corpo del D.P.R. 633/1972 il nuovo art. 17 - ter nel D.P.R. 633/1972, rubricato "*Operazioni effettuate nei confronti di enti pubblici*";

CONSIDERATO che il comunicato stampa n. 7 del 9 gennaio 2015, il MEF dispone che il nuovo meccanismo si applica alle operazioni fatturate dal 1° gennaio 2015;

VISTO il Decreto del Ministero dell'Economia delle Finanze del 23/01/2015, pubblicato sulla G.U. n. 27 del 030/2/2015 di attuazione delle disposizioni in materia di scissione dei pagamenti (split payment) previste dalla Legge di Stabilità per il 2015;

DATO ATTO che le fatture oggetto della presente liquidazione sono state emesse nel 2023 e sono soggette, pertanto, alla procedura denominata split payment, in base alla quale al fornitore verrà pagato il solo imponibile mentre l'Iva sarà trattenuta per essere versata all'erario entro i termini di legge;

DATO ATTO:

- che ai fini degli adempimenti previsti dall'art. 3 della Legge 136/2010 e ss.mm., il Codice identificativo di gara (CIG) relativo all'affidamento della prestazione in oggetto è ZB539F741D;

- è stato accertato il rispetto degli adempimenti di cui alla Legge 136/2010 e ss.mm. in materia di tracciabilità dei flussi finanziari;

- che non si è provveduto alle verifiche previste dal Decreto Ministeriale 18 gennaio 2008 numero 40 trattandosi di pagamenti inferiori ai 5 mila euro;

VISTA la regolarità del DURC on line prot. INPS_34337211 del 21/01/2023 con scadenza validità al 21/05/2023;

VISTA la L. n. 190 del 06.11.2012 che reca Disposizioni in tema di Contrasto alla Corruzione ed alla Illegalità nella Pubblica Amministrazione;

DATO ATTO che, ai sensi della Legge citata al punto precedente, non sussistono situazioni di conflitto di interesse con i Soggetti interessati al procedimento di cui all'oggetto e per i quali è fatto obbligo espresso di astenersi ai Dirigenti, ai Capo Settore, ai Titolari di Posizioni Organizzative, ai Funzionari, agli Istruttori Direttivi, ai Responsabili di Procedimento dall'adottare pareri, valutazioni tecniche, atti endoprocedimentali, nonché il provvedimento finale, segnalando, con propria dichiarazione, ogni situazione di conflitto, anche potenziale;

PRESO ATTO che sulla presente determinazione è stato apposto il visto di regolarità contabile ai sensi dell'art. 151, comma 4, del Decreto Legislativo n. 267 del 18/08/2000.

VISTI gli artt.183, 191 D.Lgs 18/08/00 n°267, relativi rispettivamente all'impegno di spesa e alle regole per l'assunzione di impegno e per l'effettuazione di spese;

VISTO il Dlgs 118/2011, modificato e integrato dal Dlgs 126/2014;

VISTO il vigente Regolamento di contabilità dell'Ente;

VISTO lo Statuto Comunale;

VISTO l'art. 9 comma 1, lett. a), punto 2, del D.L. n° 78/2009 convertito con modificazioni nella Legge n°102 del 03/08/2009, che introduce l'obbligo a carico dei funzionari che adottano provvedimenti che comportano impegni di spesa di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica;

RITENUTO di provvedere in merito;

DETERMINA

DI PRECISARE che le fatture oggetto della presente liquidazione sono state emesse nel 2023 e sono soggette, pertanto, alla procedura denominata split payment, in base alla quale al fornitore verrà pagato il solo imponibile mentre l'IVA sarà trattenuta per essere versata all'erario entro i termini di legge;

DI IMPEGNARE e contestualmente LIQUIDARE le fatture TIM S.p.A. con sede legale in Via Gaetano Negri, 1 - 20123 Milano, Direzione Generale e Secondaria: Corso d'Italia, 41 – 00198 Roma - P.IVA 00488410010 riferite alle utenze telefoniche sotto descritte:

| Numero linea | | N° fattura | Imponibile | Iva | Totale fattura | Capitolo |
|--------------|---|------------|------------|------------|----------------|----------|
| 078213341750 | Nuvola Internet Business Liberty 2M | 8R00026017 | € 700,80 | € 154,18 | € 854,98 | 1043/5 |
| 078211148476 | Noleggio wi-fi scuola media Rata Addebito centralino Manutenzione centralino | 8R00025422 | € 184,88 | € 40,67 | € 225,55 | 1043/5 |
| 078255679 | Linea ISDN Scuole Medie | 8R00025470 | € 195,56 | € 43,02 | € 238,58 | 1383 |
| 078213341755 | Profilo Azienda Valore | 8R00025848 | € 134,20 | € 29,52 | € 163,72 | 1043/5 |
| Totale | | € 1.215,44 | € 267,39 | € 1.482,83 | | |

DI DARE ATTO che le somme riferite alle fatture in pagamento trovano imputazione nei relativi capitoli di spesa così come indicati nel prospetto di cui al punto precedente, in conto competenza 2023 del Bilancio di Previsione 2022/2024, dove esiste la necessaria disponibilità;

DI ACCREDITARE alla TIM S.p.A. la somma complessiva di € 1.215,44 mediante l'utilizzo degli estremi bancari rinvenibili nel modulo tracciabilità dei flussi finanziari di cui alla L. n.136/2010;

DI ACCANTONARE la somma di € 267,39 per il pagamento allo Stato dell'importo dell'IVA impegnando la stessa, a norma dell'art. 183 del D.Lgs. 267/2000, al capitolo di bilancio parte spesa 5005 denominato "Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA split payment", ed accertare la stessa al capitolo di bilancio in entrata 6005 denominato "Ritenute per scissione contabile IVA split payment";

DI DARE ATTO che ai sensi dell'art.17 ter del D.P.R. 633/72 l'importo dell'I.V.A. pari a € 267,39 verrà trattenuto e riversato direttamente dall'Ente all'erario secondo le modalità e i termini previsti dalla norma;

DI ATTESTARE di aver pubblicato nella sezione "*Amministrazione Trasparente*" del sito istituzionale dell'Ente le informazioni necessarie in ottemperanza alle direttive del decreto legislativo n. 33 del 14 marzo 2013 "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni".

DI PROVVEDERE alla pubblicazione del presente atto all'albo pretorio *on-line* del sito internet istituzionale del Comune.

Il Responsabile del Procedimento
ORAZIETTI CINZIA

Il Responsabile del Servizio
ORAZIETTI CINZIA

Il presente documento informatico è firmato digitalmente ai sensi degli artt. 20 e 21 del Codice dell'Amministrazione Digitale (D.Lgs. 82/2005) e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Parere in ordine alla regolarità tecnica

(ai sensi dell'art. 147-bis, comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000)

Visto, si esprime parere: Favorevole

Ussassai, 15/02/2023

Il Responsabile del Servizio
ORAZIETTI CINZIA

Il presente documento informatico è firmato digitalmente ai sensi degli artt. 20 e 21 del Codice dell'Amministrazione Digitale (D.Lgs. 82/2005) e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

Visto attestante la copertura finanziaria

Sulla presente determinazione si appone il visto in ordine alla regolarità contabile attestante la copertura finanziaria, ai sensi dell'art. 183, comma 7, del T.U.E.L., dando atto che la stessa è esecutiva dalla data di apposizione del visto.

Visto in ordine alla regolarità contabile

(ai sensi dell'art. 147-bis, comma 1 del D.lgs. n. 267/2000)

Visto, si esprime parere: Favorevole

Ussassai, 15/02/2023

Il Responsabile del Servizio Finanziario
ORAZIETTI CINZIA

Il presente documento informatico è firmato digitalmente ai sensi degli artt. 20 e 21 del Codice dell'Amministrazione Digitale (D.Lgs. 82/2005) e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

PROSPETTO SINTETICO IMPEGNI

Descrizione: Liquidazione fattura n.8R00026017 del 09/02/2023 per servizi telefonia utenze comunali 2° bimestre 2023
LINEA 078213341750

| Titolo | Missione | Capitolo | Esercizio | Tipologia |
|----------------------------|---------------------------|------------------------|--------------------|----------------------------|
| 1.03.02.05.001 | 01.02 | 1043.5 | 2023 | Impegno collegato |
| Impegno Provvisorio | Impegno Definitivo | Importo Impegno | Sub-impegno | Importo sub-impegno |
| 25 | 115 | 854,98 | 0 | 0,00 |

Descrizione: Liquidazione fattura n.8R00025848 del 09/02/2023 per servizi telefonia utenze comunali 2° bimestre 2023
LINEA 078213341755

| Titolo | Missione | Capitolo | Esercizio | Tipologia |
|----------------------------|---------------------------|------------------------|--------------------|----------------------------|
| 1.03.02.05.001 | 01.02 | 1043.5 | 2023 | Impegno collegato |
| Impegno Provvisorio | Impegno Definitivo | Importo Impegno | Sub-impegno | Importo sub-impegno |

| | | | | |
|----|-----|--------|---|------|
| 26 | 116 | 163,72 | 0 | 0,00 |
|----|-----|--------|---|------|

Descrizione: Liquidazione fattura n.8R00025422 del 09/02/2023 per servizi telefonia utenze comunali 2° bimestre 2023
LINEA 078211148476

| Titolo | Missione | Capitolo | Esercizio | Tipologia |
|----------------------------|---------------------------|------------------------|--------------------|----------------------------|
| 1.03.02.05.001 | 01.02 | 1043.5 | 2023 | Impegno collegato |
| Impegno Provvisorio | Impegno Definitivo | Importo Impegno | Sub-impegno | Importo sub-impegno |
| 27 | 117 | 225,55 | 0 | 0,00 |

Descrizione: Liquidazione fattura n.8R00025470 del 09/02/2023 per servizi telefonia utenze comunali 2° bimestre 2023 - Linea ISDN - Linea 0782/55679

| Titolo | Missione | Capitolo | Esercizio | Tipologia |
|----------------------------|---------------------------|------------------------|--------------------|----------------------------|
| 1.03.02.05.001 | 04.02 | 1383 | 2023 | Impegno collegato |
| Impegno Provvisorio | Impegno Definitivo | Importo Impegno | Sub-impegno | Importo sub-impegno |
| 28 | 118 | 238,58 | 0 | 0,00 |

PROSPETTO SINTETICO LIQUIDAZIONI

Descrizione: Liquidazione fattura n.8R00026017 del 09/02/2023 per servizi telefonia utenze comunali 2° bimestre 2023
LINEA 078213341750

| Titolo | Missione | Capitolo | Esercizio | Impegno Definitivo |
|------------------------|--------------------|----------------------------|---------------------|-----------------------------|
| 1.03.02.05.001 | 01.02 | 1043.5 | 2023 | 115 |
| Importo Impegno | Sub-impegno | Importo sub-impegno | Liquidazione | Importo Liquidazione |
| 854,98 | 0 | 0,00 | 131 | 854,98 |

Descrizione: Liquidazione fattura n.8R00025848 del 09/02/2023 per servizi telefonia utenze comunali 2° bimestre 2023
LINEA 078213341755

| Titolo | Missione | Capitolo | Esercizio | Impegno Definitivo |
|------------------------|--------------------|----------------------------|---------------------|-----------------------------|
| 1.03.02.05.001 | 01.02 | 1043.5 | 2023 | 116 |
| Importo Impegno | Sub-impegno | Importo sub-impegno | Liquidazione | Importo Liquidazione |
| 163,72 | 0 | 0,00 | 132 | 163,72 |

Descrizione: Liquidazione fattura n.8R00025422 del 09/02/2023 per servizi telefonia utenze comunali 2° bimestre 2023
LINEA 078211148476

| Titolo | Missione | Capitolo | Esercizio | Impegno Definitivo |
|------------------------|--------------------|----------------------------|---------------------|-----------------------------|
| 1.03.02.05.001 | 01.02 | 1043.5 | 2023 | 117 |
| Importo Impegno | Sub-impegno | Importo sub-impegno | Liquidazione | Importo Liquidazione |
| 225,55 | 0 | 0,00 | 133 | 225,55 |

Descrizione: Liquidazione fattura n.8R00025470 del 09/02/2023 per servizi telefonia utenze comunali 2° bimestre 2023 - Linea ISDN - Linea 0782/55679

| Titolo | Missione | Capitolo | Esercizio | Impegno Definitivo |
|------------------------|--------------------|----------------------------|---------------------|-----------------------------|
| 1.03.02.05.001 | 04.02 | 1383 | 2023 | 118 |
| Importo Impegno | Sub-impegno | Importo sub-impegno | Liquidazione | Importo Liquidazione |
| 238,58 | 0 | 0,00 | 134 | 238,58 |

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente determinazione viene pubblicata mediante affissione all'Albo Pretorio on-line del Comune per 15 giorni consecutivi **a decorrere dal 15/02/2023**

Ussassai, 15/02/2023

L'Addetto alle Pubblicazioni
ORAZIETTI CINZIA