



COMUNE DI USSASSAI

PROVINCIA DELL'OGLIASTRA

Indirizzo: Via Nazionale, 120 – C.A.P. 08040 – Ussassai

E-Mail protocollo@pec.comune.ussassai.og.it Sito web: <http://www.comune.ussassai.og.it>

0782/55710 0782/55890

C.F. e P.IVA 00160240917

Registro Settore N° 107 del 09/12/2015

SERVIZIO FINANZIARIO

ORIGINALE

DETERMINAZIONE

DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

N.R.G	DATA	OGGETTO:
492	09/12/2015	Liquidazione fatture Abbanoa S.p.A. per depositi cauzionali servizio idrico

Il Responsabile del Servizio

Adotta la seguente determinazione:

VISTA la deliberazione del C.C. n.24 del 25.09.2015 di approvazione del bilancio di Previsione 2015, del bilancio pluriennale 2015- 2017 con funzione autorizzatoria, della relazione previsionale e programmatica per il triennio 2015 - 2017, del bilancio di Previsione *armonizzato 2015 – 2017* di cui all'allegato 9 al D. Lgs. 118/2011, con funzione conoscitiva, immediatamente esecutiva;

VISTA la deliberazione della G.M.n.43 del 25.09.2015 con la quale è stato approvato il P.E.G. per l'esercizio finanziario 2015, nonchè assegnate le risorse ed interventi ai responsabili d'area;

VISTO il decreto del Sindaco in data 24/01/2008 n°2 con il quale è stato conferito l'incarico di Responsabile del Servizio Finanziario - titolare di Posizione Organizzativa, con decorrenza dal 01.01.2008 e per l'intera durata del mandato del Sindaco, alla dipendente Sig.ra Cinzia Orazietti, profilo professionale di Istruttore Direttivo Contabile – Area Finanziaria, Cat. D, posizione economica D1;

ATTESO che il primo gennaio 2015 è entrata in vigore la riforma della contabilità comunale secondo i nuovi principi contabili di cui all'allegato 1 del D.Lgs 118/2011, corretto e integrato dal D.Lgs. 126/2014 e pertanto il bilancio di previsione 2015 dovrà essere approvato secondo le nuove regole contabili uniformi, anche se il piano dei conti e la nuova modulistica vivranno ancora un anno di affiancamento a livello conoscitivo;

RILEVATO che l'esercizio 2015 costituisce fase transitoria nell'attuazione dell'armonizzazione contabile;

RISCONTRATO che le nuove regole dell'esercizio provvisorio decorreranno dal 2016, in quanto l'art. 11, comma 16 del D.Lgs. 118/2014, corretto e integrato dal D.Lgs. 126/2014, prevede che in caso di esercizio provvisorio o gestione provvisoria nell'esercizio 2015, gli enti applicano la relativa disciplina vigente nel 2014, ad esclusione degli enti che nel 2014 hanno partecipato alla sperimentazione per i quali trova applicazione la disciplina dell'esercizio provvisorio prevista dal principio contabile applicato;

DATO ATTO che nel corso del 2015 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;

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

VISTA la Deliberazione dell'Autorità per l'Energia Elettrica, il Gas e il Sistema Idrico, n. 86/2013/R/IDR, successivamente integrata dalla deliberazione n. 643/2013/R/IDR, con cui l'Autorità per l'Energia Elettrica il Gas e il Sistema Idrico (AEEGSI) ha revisionato interamente la disciplina relativa al pagamento del deposito cauzionale determinandolo sia sulla base del consumo storico che della tipologia di utenza;

CONSIDERATO che gli importi per i depositi cauzionali AEEGSI si distinguono per tipologia di utenza e che per le utenze comunali lo stesso è pari a € 463,75;

DATO ATTO che l'addebito del deposito è totale o parziale a seconda che non sia o sia stato precedentemente addebitato da Abbanoa S.p.A. alcun importo a titolo di "anticipo sui consumi" (€ 25,00 per unità abitativa);

DATO ATTO che il deposito verrà rideterminato ogni anno solo se la variazione del consumo sarà superiore al 20% rispetto al consumo adottato per la determinazione del deposito nell'anno precedente;

VISTO che il deposito cauzionale è fruttifero e quindi, in caso di restituzione all'atto della cessazione del contratto, viene maggiorato degli interessi legali, con l'aliquota vigente, a partire dal 01 giugno 2014;

DATO ATTO che al nostro protocollo sono pervenute le fatture relative all'addebito delle cauzione per n. 12 utenze di seguito elencate con scadenza della prima rata il 01.12.2014 e della seconda rata il 19/05/2015:

Codice cliente	Codice ULM	Ubicazione	N° fattura	Importo Escluso art.2
6187100	5161005	CENTRO AGGREGAZIONE SOCIALE - LOTT. S.NICOLO'	2014024280637	€ 436,25
6187081	5161006	CAMPETTO COBINGIU	2014024280622	€ 436,25
6174435	5161655	MUSEO – VIA DELLA SAPIENZA	2014024273285	€ 436,25
6174433	5160990	PALESTRA - LOC.SA TANCA	2014024273283	€ 436,25
6595392	5592834	CAMPO SPORTIVO- GENNARCU	2014024528327	€ 463,75
6174023	5161068	COMUNE MUNICIPIO – VIA NAZIONALE	2014024273006	€ 436,25
6189790	5161158	VERDE PUBBLICO – VIA NAZIONALE 214	2014024282702	€ 463,75
6174269	5161226	CIMITERO –V.LE DANTE	2014024273159	€ 436,25
6189789	5161163	VERDE PUBBLICO – VIA NAZIONALE 64	2014024282701	€ 463,75
6174004	5161025	EX SCUOLE ELEMENTARI – VIA NAZIONALE 105	2014024272995	€ 436,25
6174313	5161002	SCUOLE MEDIE – VIA EUROPA 5	2014024273192	€ 436,25
6174303	5161297	EX SCUOLA MATERNA – VIA DON BOSCO	2014024273185	€ 436,25
TOTALE				€ 5.317,50

VISTA la nota ANCI n. 1025 DEL 26/11/2014 , che a seguito delle risultanze emerse dall'incontro ANCI – ABBANOA è stata disposta l'immediata sospensione della richiesta di deposito cauzionale per tutte le utenze intestate alle amministrazioni comunali e concordato di avviare una procedura sostitutiva del deposito a carico dei comuni che si sostanzia in:

- a) certificazione delle utenze e dei consumi eseguiti dal personale Abbanoa e responsabile del procedimento del settore;
- b) assicurazione e comunicazione ad ABBANOA dell'impegno di spesa assunto ad ogni inizio esercizio finanziario a garanzia della solvenza dei pagamenti;
- c) avvio ex legge della procedura di fatturazione elettronica;

RICHIAMATA la deliberazione della G.M. n. 81 del 15/12/2014 con la quale sono state recepite integralmente le risultanze del tavolo di concertazione ANCI-ABBANOA comunicate ai comuni con nota n. 1025 del 26/11/2014 che prevede la sospensione dei pagamenti dei depositi cauzionali e l'attivazione della procedura sostitutiva come indicata al punto precedente e sono state fornite direttive al Responsabile del Servizio Finanziario affinché non provveda al pagamento dei depositi cauzionali richiesti dalla società Abbanoa S.p.A., in attesa di ulteriori comunicazioni in merito; DATO ATTO che ad oggi la procedura sostitutiva del deposito a carico dei comuni non risulta ancora avviata se non per quanto attiene alla fatturazione elettronica;

RITENUTO opportuno liquidare le su indicate fatture in quanto il protrarsi del mancato pagamento arrecherebbe danno erariale all'Ente, venendosi a gravare di interessi;

CONSIDERATO che gli appalti aggiudicati per l'acquisto di acqua e per la fornitura di energia o di combustibili destinati alla produzione di energia, di cui all'articolo 25 del Codice, sono esclusi dall'obbligo di richiesta del codice CIG ai fini della tracciabilità;

VERIFICATI gli adempimenti e le modalità di cui all'art. 3 della L. 13/08/2010 n.136, in merito all'obbligo di tracciabilità dei flussi finanziari;

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.

VISTO l'art.18 del D.L. 22 giugno 2012, n.83 convertito in Legge 7 agosto 2012, n.134;

VISTO il vigente T.U.EE.LL. approvato con D. Lgs n° 267 del 18/08/2000;

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 IMPEGNARE e contestualmente LIQUIDARE le fatture ABBANOA S.p.A. con sede legale in Via Straullu, 35 – 08100 Nuoro, P.IVA 02934390929 riferita alle utenze idriche sotto descritte:

Codice cliente	Codice ULM	Ubicazione	N° fattura	Importo Escluso art.2	Capitolo
6187100	5161005	CENTRO AGGREGAZIONE SOCIALE – LOTTIZZAZIONE S.NICOLO'	2014024280637	€ 436,25	1868 1-10-4-3
6187081	5161006	CAMPETTO COBINGIU	2014024280622	€ 436,25	1826 1-6-2-3
6174435	5161655	MUSEO – VIA DELLA SAPIENZA	2014024273285	€ 436,25	1477 1-5-1-3
6174433	5160990	PALESTRA - LOC.SA TANCA	2014024273283	€ 436,25	1826 1-6-2-3

6595392	5592834	CAMPO SPORTIVO- GENNARCU	2014024528327	€ 463,75	1826 1-6-2-3
6174023	5161068	COMUNE MUNICIPIO – VIA NAZIONALE	2014024273006	€ 436,25	1043/3 1-1-2-3
6189790	5161158	VERDE PUBBLICO – VIA NAZIONALE 214	2014024282702	€ 463,75	2080 1-9-6-3
6174269	5161226	CIMITERO –V.LE DANTE	2014024273159	€ 436,25	1655 1-10-5-3
6189789	5161163	VERDE PUBBLICO – VIA NAZIONALE 64	2014024282701	€ 463,75	2080 1-9-6-3
6174004	5161025	EX SCUOLE ELEMENTARI – VIA NAZIONALE 105	2014024272995	€ 436,25	1364 1-4-2-3
6174313	5161002	SCUOLE MEDIE – VIA EUROPA 5	2014024273192	€ 436,25	1387 1-4-3-3
6174303	5161297	EX SCUOLA MATERNA – VIA DON BOSCO	2014024273185	€ 436,25	1354 1-4-1-3
			TOTALE	€ 5.317,50	

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 del corrente Bilancio di Previsione 2015, dove esiste la necessaria disponibilità;

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 DARE ATTO che l’obbligazione è esigibile nell’esercizio corrente, ai sensi e per gli effetti del principio di competenza finanziaria di cui all’allegato al Dlgs 118/2011 come integrato con il Dlgs 126/2014;

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

IL RESPONSABILE DELL’SERVIZIO FINANZIARIO
Rag. Cinzia Orazietti

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

Il Responsabile del Servizio Finanziario attesta, ai sensi dell'art.151, comma 4, del D.gs.n.267/2000, la regolarità contabile della presente determinazione, nonche' la copertura finanziaria della spesa, nei limiti e nelle forme dalla stessa indicate, dando atto che il presente provvedimento è esecutivo dalla data di apposizione del visto.

Parere di regolarità contabile e di copertura finanziaria

(Art. 151 comma 4, del D.Lgs n. 267/2000)

Visto, si esprime parere favorevole

Il Responsabile del Servizio Finanziario attesta, ai sensi dell'art.9 comma 1 lett. a) punto 2 del D.L. 78/2009, la possibilità di pagamento della suddetta spesa con gli stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica.

Parere di copertura monetaria

(Art.9 comma 1 lett. a) punto 2 del D.L. 78/2009)

Visto, si esprime parere Favorevole

Ussassai,09/12/2015

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Rag. Cinzia Orazietti

VISTO DI COMPATIBILITA' MONETARIA

Il Responsabile del Servizio attesta che il programma dei pagamenti previsti nell'atto di cui al presente visto è compatibile con gli stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (art. 9 comma 1 lettera a) punto 2 del D.L. 78/2009).

Il Responsabile del Servizio attesta, in riferimento a quanto previsto dall'art.9 del D.L.78/2009, che il programma dei pagamenti di cui sopra è coerente con il bugdet assegnato a questo servizio con deliberazione della Giunta Municipale n. 43 del 25/09/2015.

Parere di compatibilità monetaria

(Art.9 comma 1 lett. a) punto 2 del D.L. 78/2009)

Visto, si esprime parere favorevole

Ussassai,09/12/2015

Il Responsabile del Servizio
Rag. Cinzia Orazietti

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente determinazione viene pubblicata mediante affissione all'Albo Pretorio *on-line* del Comune per 15 giorni consecutivi a decorrere dal 09/12/2015

Ussassai,09/12/2015

L'addetto alle Pubblicazioni
Rag. Roberta Guaraldo