



COMUNE DI USSASSAI

PROVINCIA DI NUORO

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° 2 del 15/01/2018

AREA TECNICA - MANUTENTIVA

ORIGINALE

DETERMINAZIONE

DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO TECNICO

N.R.G	DATA	OGGETTO:
6	15/01/2018	ATTO DI IMPEGNO E LIQUIDAZIONE CANONI ANAS SPA ANNO 2017 PER CONCESSIONI DI ATTRaversamento UTENZE

Il Responsabile del Servizio

DATO ATTO che il termine per l'approvazione del Bilancio di previsione 2018 e documenti allegati è stato differito al 28/02/2018 come da Decreto del Ministro dell'Interno del 29/12/2017;

CONSIDERATO che ai sensi dell'art. 163, comma 3 del Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti locali, approvato con D.Lgs. n. 267/2000, è autorizzato per gli Enti locali l'esercizio provvisorio del bilancio, sino alla data del 28/02/2018;

VISTA la deliberazione del C.C. n. 7 del 31/03/2017 di approvazione del bilancio di Previsione 2017/2019, immediatamente esecutiva;

VISTA la deliberazione della G.M. n. 20 del 19/05/2017 con la quale è stato approvato il P.E.G. per l'esercizio finanziario 2017/2019, nonché sono state assegnate le risorse ed interventi ai responsabili d'area;

VISTO il Decreto del Sindaco n. 3 del 10/07/2017 con il quale è stato conferito l'incarico di Responsabile del Servizio Tecnico - Manutentivo all'Ing. Stefano Erriu;

DATO ATTO che questo ente deve applicare il nuovo principio di competenza finanziaria di cui agli allegati n. 1 e 2 del D.P.C.M. del 28/12/2011 secondo i quali 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. n. 267/2000, 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;

ATTESO che annualmente è necessario provvedere al pagamento annuale a favore dell'ANAS SpA, con sede in Roma, in via Monzambano n. 10, per la concessione di attraversamento delle seguenti utenze: Acquedotto CA11695, Acquedotto CA10180, Acquedotto CA02/CA253, Acquedotto CA04/CA167;

VISTE le seguenti fatture elettroniche emesse dall'ANAS SpA:

- n. 0074003232 del 15/12/2017, dell'importo imponibile di € 78,72 e di € 17,32 di IVA al 22%, per in importo complessivo di € 96,04, pervenuta al protocollo al n. 50 del 08/01/2018, relativa al canone annuale 2017 per utenza: Acquedotto CA11695 e Acquedotto CA10180;
- n. 0074003895 del 16/12/2017, dell'importo imponibile di € 86,48 e di € 19,03 di IVA al 22%, per in importo complessivo di € 105,51, pervenuta al protocollo al n. 59 del 09/01/2018, relativa al canone annuale 2017 per utenza: Acquedotto CA02/CA253;
- n. 0074003971 del 16/12/2017, dell'importo imponibile di € 110,96 e di € 24,42 di IVA al 22%, per in importo complessivo di € 135,38, pervenuta al protocollo al n. 58 del 09/01/2018, relativa al canone annuale 2017 per utenza: Acquedotto CA04/CA167;

CONSIDERATO che dal 01/01/2015 è 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 modalità e termini fissati con un successivo decreto del Ministro dell'Economia. E' quanto previsto dalla lettera b) del co. 629 della Legge di Stabilità 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. n. 633/1972 il nuovo art. 17 - ter nel D.P.R. n. 633/1972, rubricato "Operazioni effettuate nei confronti di enti pubblici";

CONSIDERATO che il comunicato stampa n. 7 del 09/01/2015, il MEF dispone che il nuovo meccanismo si applica alle operazioni fatturate dal 01/01/2015, pertanto le fatture emesse nel 2014 continuano a soggiacere al regime naturale dell'esigibilità differita di cui all'art. 6, comma 5 del D.P.R. n. 633/1972;

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 determinazione sono state emesse nel 2017 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;

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;

VISTO l'art.18 del D.L. n. 83/2012, convertito in L. n. 134/2012;

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

VISTO il vigente Regolamento di contabilità dell'Ente;

VISTO lo Statuto Comunale;

VISTO il D.Lgs. n. 165/2001;

VISTO l'art. 9 comma 1, lett. a), punto 2 del D.L. n. 78/2009 convertito con modificazioni nella L. 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;

DETERMINA

DI PRECISARE che la fattura oggetto della presente liquidazione è stata emessa nel 2017 ed è pertanto soggetta 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 LIQUIDARE, per le motivazioni citate in premessa, in favore dell'ANAS SpA gli importi dovuti per le concessioni di attraversamento relativi all'annualità 2017, secondo le seguenti fatture elettroniche:

- n. 0074003232 del 15/12/2017, dell'importo imponibile di € 78,72 e di € 17,32 di IVA al 22%, per in importo complessivo di € 96,04, pervenuta al protocollo al n. 50 del 08/01/2018, utenza: Acquedotto CA11695 e Acquedotto CA10180;
- n. 0074003895 del 16/12/2017, dell'importo imponibile di € 86,48 e di € 19,03 di IVA al 22%, per in importo complessivo di € 105,51, pervenuta al protocollo al n. 59 del 09/01/2018, utenza: Acquedotto CA02/CA253;
- n. 0074003971 del 16/12/2017, dell'importo imponibile di € 110,96 e di € 24,42 di IVA al 22%, per in importo complessivo di € 135,38, pervenuta al protocollo al n. 58 del 09/01/2018, utenza: Acquedotto CA04/CA167;

DI IMPUTARE la somma complessiva lorda di € 336,93 sull'apposito Capitolo 1087 del Bilancio 2017/2019, esercizio 2018, in conto RR.PP., che presenta una sufficiente disponibilità;

DI ACCREDITARE all'ANAS S.p.A. di Roma la somma complessiva di € 276,16 mediante l'utilizzo degli estremi bancari rinvenibili nei dati sulla tracciabilità dei flussi finanziari di cui alla L. n. 136/2010 indicati in fattura;

DI ACCANTONARE la somma di € 60,77 per il pagamento allo Stato dell'importo dell'IVA impegnando la stessa, a norma dell'art. 183 del D.Lgs. n. 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. n. 633/1972 l'importo dell'IVA pari a € 60,77 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 D.Lgs. n. 33/2013 "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 e sul sito Internet istituzionale del Comune.

IL RESPONSABILE DELL'AREA TECNICA - MANUTENTIVA
Ing. Stefano Erriu

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,15/01/2018

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.

Parere di compatibilità monetaria

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

Visto, si esprime parere favorevole

Ussassai,15/01/2018

Il Responsabile del Servizio
Ing. Stefano Erriu

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente determinazione viene pubblicata mediante affissione all'Albo Pretorio *on-line* del Comune per 15 giorni consecutivi a decorrere dal 16/01/2018

Ussassai,16/01/2018

L'addetto alle Pubblicazioni
Rag. Roberta Guaraldo

