



COMUNE DI USSASSAI PROVINCIA DI NUORO

Via Nazionale, 120 – 08040 Ussassai (NU) | +39 0782 55710
 protocollo@pec.comune.ussassai.org.it | comune.ussassai.org.it
 C.F. e P.IVA 00160240917

Area Finanziaria DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

| | | |
|--|---|---|
| Reg. generale n. 71 del 19/02/2024 | Reg. settore n. 16 del 19/02/2024 | Oggetto: Liquidazione fatture TIM S.p.A. per servizi telefonia utenze comunali 2° bimestre 2024 - Periodo Dicembre – Gennaio 2024 - CIG ZB539F741D |
|--|---|---|

La Responsabile dell'Area Finanziaria

Adotta la seguente determinazione:

VISTA la deliberazione del Consiglio Comunale del 20/12/2023 n.29 avente per oggetto approvazione Documento Unico di Programmazione 2024-2026 (DUP), immediatamente esecutiva;

VISTA la deliberazione del C.C. n.32 del 27/12/2023 di approvazione del bilancio di Previsione 2024/2026 immediatamente esecutiva;

VISTA la deliberazione della G.M. n. 1 del 12/01/2024 con la quale è stato approvato il P.E.G. per l'esercizio finanziario 2024-2026, nonché assegnate le risorse ed interventi ai responsabili d'area;

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.n.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 Oraziotti, 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;

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 | | N° fattura | Imponibile | Iva | Totale |
|--------------|--|------------|------------|-----|--------|

| | | | | | fattura |
|--------------|--|------------|------------|----------|------------|
| 078213341750 | Nuvola Internet Business Liberty 2M – 512k | 8R00022517 | € 700,80 | € 154,18 | € 854,98 |
| 078211148476 | Noleggio wi-fi scuola media Manutenzione centralino | 8R00022981 | € 738,22 | € 162,41 | € 900,63 |
| 078255679 | Linea ISDN Scuola Media | 8R00023699 | € 169,06 | € 37,19 | € 206,25 |
| 078213341755 | Profilo Azienda Valore | 8R00023864 | 0,03 | € 0,01 | € 0,04 |
| Totale | | | € 1.608,11 | € 353,79 | € 1.961,90 |

VERIFICATO che gli importi riportati in fattura si riferiscono al 2° bimestre 2024 - Periodo Dicembre – Gennaio 2024;

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 2024 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;

CONSIDERATO che ai sensi dell'art. 2 della Legge n. 266/2002, le imprese che risultano affidatarie di un appalto pubblico, nonché quelle che gestiscono servizi ed attività in convenzione o concessione con l'ente pubblico, sono tenute a presentare alla stazione appaltante la certificazione relativa alla regolarità contributiva (DURC) ai fini dell'affidamento si procede ai pagamenti solo a seguito di apposita verifica, mediante acquisizione del DURC, della permanenza della regolarità contributiva ed assicurativa dell'impresa appaltatrice;

VISTA la certificazione di regolarità contributiva dell'impresa acquisita on line dall'Ente appaltante, Numero Protocollo INPS_39258701 del 16/01/2024, risultata regolare per tutti gli enti assicurativi e previdenziali, con scadenza 15/05/2024;

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 2024 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- 512k | 8R00022517 | € 700,80 | € 154,18 | € 854,98 | 1043/5 |
| 078211148476 | Noleggio wi-fi scuola media Manutenzione centralino | 8R00022981 | € 738,22 | € 162,41 | € 900,63 | 1043/5 |
| 078255679 | Linea ISDN Scuola Media | 8R00023699 | € 169,06 | € 37,19 | € 206,25 | 1383 |
| 078213341755 | Profilo Azienda Valore | 8R00023864 | 0,03 | € 0,01 | € 0,04 | 1043/5 |
| Totale | | | € 1.608,11 | € 353,79 | € 1.961,90 | |

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 2024 del Bilancio di Previsione 2024/2026, dove esiste la necessaria disponibilità;

DI ACCREDITARE alla TIM S.p.A. la somma complessiva di € 1.608,11 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 € 353,79 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 € 353,79 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

Dott.ssa Cinzia Oraziotti

La Responsabile dell'Area Finanziaria

Dott.ssa Cinzia Oraziotti

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, 19/02/2024

Il Responsabile del Servizio
Dott.ssa Cinzia Orazietti

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, 19/02/2024

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Dott.ssa Cinzia Orazietti

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.8R00022517 del 10/02/2024 per servizi telefonia utenze comunali 2° bimestre 2024 - periodo dicembre - gennaio LINEA 078213341750

| Titolo | Missione | Capitolo | Esercizio | Tipologia |
|---------------------|--------------------|-----------------|-------------|---------------------|
| 1.03.02.05.001 | 01.02 | 1043.5 | 2024 | Impegno collegato |
| Impegno Provvisorio | Impegno Definitivo | Importo Impegno | Sub-impegno | Importo sub-impegno |
| 39 | 124 | 854,98 | 0 | 0,00 |

Descrizione: Liquidazione fattura n.8R00022981 del 10/02/2024 per servizi telefonia utenze comunali 2° bimestre 2024 periodo dicembre - gennaio LINEA 078211148476

| Titolo | Missione | Capitolo | Esercizio | Tipologia |
|---------------------|--------------------|-----------------|-------------|---------------------|
| 1.03.02.05.001 | 01.02 | 1043.5 | 2024 | Impegno collegato |
| Impegno Provvisorio | Impegno Definitivo | Importo Impegno | Sub-impegno | Importo sub-impegno |
| 40 | 125 | 900,63 | 0 | 0,00 |

| Descrizione: Liquidazione fattura n.8R00023864 del 10/02/2024 per servizi telefonia utenze comunali 2 bimestre 2024 periodo dicembre-gennaio LINEA 078213341755 | | | | |
|--|--------------------|-----------------|-------------|---------------------|
| Titolo | Missione | Capitolo | Esercizio | Tipologia |
| 1.03.02.05.001 | 01.02 | 1043.5 | 2024 | Impegno collegato |
| Impegno Provvisorio | Impegno Definitivo | Importo Impegno | Sub-impegno | Importo sub-impegno |
| 41 | 126 | 0,04 | 0 | 0,00 |

| Descrizione: Liquidazione fattura n.8R00023699 del 10/02/2024 per servizi telefonia utenze comunali 2° bimestre 2024 periodo dicembre-gennaio - Linea ISDN - Linea 0782/55679 | | | | |
|--|--------------------|-----------------|-------------|---------------------|
| Titolo | Missione | Capitolo | Esercizio | Tipologia |
| 1.03.02.05.001 | 04.02 | 1383 | 2024 | Impegno collegato |
| Impegno Provvisorio | Impegno Definitivo | Importo Impegno | Sub-impegno | Importo sub-impegno |
| 42 | 127 | 206,25 | 0 | 0,00 |

PROSPETTO SINTETICO LIQUIDAZIONI

| Descrizione: Liquidazione fattura n.8R00022517 del 10/02/2024 per servizi telefonia utenze comunali 2° bimestre 2024 - periodo dicembre - gennaio LINEA 078213341750 | | | | |
|---|-------------|---------------------|--------------|----------------------|
| Titolo | Missione | Capitolo | Esercizio | Impegno Definitivo |
| 1.03.02.05.001 | 01.02 | 1043.5 | 2024 | 124 |
| Importo Impegno | Sub-impegno | Importo sub-impegno | Liquidazione | Importo Liquidazione |
| 854,98 | 0 | 0,00 | 130 | 854,98 |

| Descrizione: Liquidazione fattura n.8R00022981 del 10/02/2024 per servizi telefonia utenze comunali 2° bimestre 2024 periodo dicembre - gennaio LINEA 078211148476 | | | | |
|---|-------------|---------------------|--------------|----------------------|
| Titolo | Missione | Capitolo | Esercizio | Impegno Definitivo |
| 1.03.02.05.001 | 01.02 | 1043.5 | 2024 | 125 |
| Importo Impegno | Sub-impegno | Importo sub-impegno | Liquidazione | Importo Liquidazione |
| 900,63 | 0 | 0,00 | 131 | 900,63 |

| Descrizione: Liquidazione fattura n.8R00023864 del 10/02/2024 per servizi telefonia utenze comunali 2 bimestre 2024 periodo dicembre-gennaio LINEA 078213341755 | | | | |
|--|-------------|---------------------|--------------|----------------------|
| Titolo | Missione | Capitolo | Esercizio | Impegno Definitivo |
| 1.03.02.05.001 | 01.02 | 1043.5 | 2024 | 126 |
| Importo Impegno | Sub-impegno | Importo sub-impegno | Liquidazione | Importo Liquidazione |
| 0,04 | 0 | 0,00 | 132 | 0,04 |

| Descrizione: Liquidazione fattura n.8R00023699 del 10/02/2024 per servizi telefonia utenze comunali 2° bimestre 2024 periodo dicembre-gennaio - Linea ISDN - Linea 0782/55679 | | | | |
|--|-------------|---------------------|--------------|----------------------|
| Titolo | Missione | Capitolo | Esercizio | Impegno Definitivo |
| 1.03.02.05.001 | 04.02 | 1383 | 2024 | 127 |
| Importo Impegno | Sub-impegno | Importo sub-impegno | Liquidazione | Importo Liquidazione |
| 206,25 | 0 | 0,00 | 133 | 206,25 |

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente determinazione viene pubblicata mediante affissione all'Albo Pretorio on-line del Comune per quindici giorni consecutivi **a decorrere dal 19/02/2024**

Ussassai, 19/02/2024

L'Addetto alle Pubblicazioni

Dott.ssa Cinzia Orazietti