

|                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <h1 style="text-align: center;">COMUNE DI USSASSAI</h1> <p style="text-align: center;"><b>PROVINCIA DELL'OGLIASTRA</b><br/>Indirizzo: Via Nazionale, 120 – C.A.P. 08040 – Ussassai<br/>E-Mail <a href="mailto:protocollo@pec.comune.ussassai.org.it">protocollo@pec.comune.ussassai.org.it</a> Sito web: <a href="http://www.comune.ussassai.org.it">http://www.comune.ussassai.org.it</a><br/>☎ 0782/55710 📠 0782/55890<br/>C.F. e P.IVA 00160240917</p> |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

**Registro Settore N° 18 del 22/02/2017**

## AREA FINANZIARIA

**ORIGINALE**

### DETERMINAZIONE

#### DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

| N.R.G | DATA       | OGGETTO:                                                                                                      |
|-------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 45    | 22/02/2017 | Liquidazione fatture Global Power Spa per consumi energia elettrica utenze comunali – CIG derivato 65720291E6 |

Il Responsabile del Servizio

Adotta la seguente determinazione:

DATO ATTO che il termine per l'approvazione del Bilancio di previsione 2017 e documenti allegati è stato differito al 31/03/2017 come riportato al comma 11 dell'art.5 del Decreto legge 30 dicembre 2016 n.244;

VISTA la deliberazione del C.C. n.6 del 15/07/2016 di approvazione del bilancio di Previsione 2016/2018 immediatamente esecutiva;

VISTA la deliberazione della G.M.n.31 del 21.07.2016 con la quale è stato approvato il P.E.G. 2016/2018, nonché 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 Oraziotti, profilo professionale di Istruttore Direttivo Contabile – Area Finanziaria, Cat. D, posizione economica D1;

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;

PREMESSO che il D.Lgs. n. 73 del 18/06/07 e successive Deliberazioni dell'Autorità per l'Energia Elettrica ed il Gas n. 135/07, n. 144/07, n. 156/07, n. 157/07, n. 159/07 hanno completamente liberalizzato il mercato dell'Energia Elettrica;

PREMESSO che in data 23.12.2002 è stato costituito il Consorzio CEV, promosso anche da ANCI Veneto, i cui obiettivi sono il risparmio sui costi d'acquisto dell'energia, la collaborazione con i Soci per attivare impianti di produzione d'energia, la riduzione dei consumi energetici e la conseguente diminuzione delle emissioni di anidride carbonica in atmosfera, l'attivazione di servizi e consulenze;

VISTO che CEV ha incaricato la società controllata "Global Power SpA", di espletare la gara per l'acquisto della fornitura ai Soci CEV, con Asta on line, *a prezzo fisso e con il 100% d'energia proveniente da Fonti Rinnovabili*, ottenendo condizioni particolarmente vantaggiose;

DATO ATTO che il nostro Ente resta titolare di tutti i contratti di fornitura d'Energia Elettrica e potrà richiedere a CEV, quale Socio di fatto, una personalizzazione dell'emissione delle fatture in ordine alle esigenze degli Uffici Amministrativi, di dettagliare e/o aggregare (per Centri di Costo) i relativi costi;

DATO ATTO, pertanto, che questo Comune ha inoltrato al Consorzio Energia CEV con sede in Verona, Corso Milano 55, apposita domanda di ammissione al Consorzio;

RICHIAMATA la deliberazione della G. M. n. 59 del 3 dicembre 2009, esecutiva, con la quale l'Amministrazione Comunale ha aderito al Consorzio Energia Veneto – CEV – con sede in Verona per la fornitura di energia elettrica sia per gli immobili di proprietà Comunale sia per gli impianti di pubblica illuminazione;

DATO ATTO che per le spese relative alla fornitura di energia elettrica degli edifici e delle altre utenze di proprietà comunale esistono regolari contratti stipulati dal Consorzio CEV tramite la sua consociata la Società Global Power Spa di Verona;

VISTO lo Statuto del Consorzio Energia - CEV ed il Regolamento consortile;

CONSIDERATO che dal 1° gennaio 2015 e' entrato in vigore il particolare meccanismo c.d. "**split payment**", il quale prevede per le cessioni 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. 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 u.s., 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 la fattura oggetto della presente liquidazione è stata emessa nel 2016 ed è soggetta, 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;

VISTA la nota della Società Global Power S.p.A. prot.n.39 del 9/01/2015 (acquisita al protocollo dell'ente al n.100/2015 in data 12/01/2015) con la quale si avvisano tutti i clienti, iscritti all'IPA, che per effetto del nuovo meccanismo che non incide sulle ordinarie modalità di fatturazione, gli

addebiti diretti SEPA (SDD ex RID – rapporto interbancario diretto) verranno emessi per un importo pari alla sommatoria degli imponibili presenti nelle fatture emesse in data 01/01/2015 e pertanto tenendo conto del totale della fattura al netto dell’IVA;

VISTE le fatture emesse dalla Società Global Power Spa per la fornitura di energia elettrica delle utenze del Comune di Ussassai e qui di seguito riportate:

| Codice POD      | Numero presa    | Destinazione                                          | N° Fattura | Imponibile | Iva        | Totale Fattura |
|-----------------|-----------------|-------------------------------------------------------|------------|------------|------------|----------------|
| IT001E982432031 | 91248191980121  | CAMPO SPORTIVO<br>Loc.Gennarcu                        | V0/19072   | € 193,12   | € 42,49    | € 235,61       |
| IT001E994360493 | 91248157172271  | PALESTRA Loc.Sa Tanca                                 |            |            |            |                |
| IT001E982974852 | 91248117980311  | CAMPETTO<br>Loc.Cobingiu                              |            |            |            |                |
|                 |                 |                                                       |            |            |            |                |
| IT001E994391402 | 91248042170601  | MUSEO<br><br>Via della Sapienza                       | V0/19073   | € 39,66    | € 8,73     | € 48,39        |
| IT001E994349929 | 91248107172271  | BIBLIOTECA<br>Loc.S.Nicolò                            |            |            |            |                |
|                 |                 |                                                       |            |            |            |                |
| IT001E995324130 | 91248003178271  | SEDE COMUNALE<br>Via Nazionale, 120                   | V0/19064   | € 348,97   | € 76,77    | € 425,74       |
|                 |                 |                                                       |            |            |            |                |
| IT001E99531947  | 912481163170091 | SCUOLE MEDIE<br><br>Via Europa                        | V0/19067   | € 376,89   | € 37,69    | € 414,58       |
|                 |                 |                                                       |            |            |            |                |
| IT001E995324946 | 91248003070311  | EX SCUOLA<br>ELEMENTARE<br><br>Via Nazionale 105      | V0/19069   | € 63,39    | € 13,95    | € 77,34        |
|                 |                 |                                                       |            |            |            |                |
| IT001E987678445 | 91248108073001  | CIMITERO<br><br>Viale Dante 140                       | V0/19066   | € 31,31    | € 6,89     | € 38,20        |
|                 |                 |                                                       |            |            |            |                |
| IT001E995322480 | 91248039076741  | SCUOLA MATERNA<br><br>Via Don Bosco, 88               | V0/19605   | € 62,61    | € 6,26     | € 68,87        |
|                 |                 |                                                       |            |            |            |                |
| IT001E994443330 | 91248039985001  | ILLUMINAZIONE<br>PUBBLICA                             | V0/19071   | € 3.568,38 | € 785,04   | € 4.353,42     |
| IT001E980256294 | 91248003198041  | ILLUMINAZIONE<br>PUBBLICA<br>Loc.S’AMPRESA            |            |            |            |                |
|                 |                 |                                                       |            |            |            |                |
| IT001E980343359 | 91248179172801  | CENTRO<br>AGGREGAZIONE<br>SOCIALE<br><br>Via S.Nicolò | V0/19608   | € 77,67    | € 17,09    | € 94,76        |
|                 |                 |                                                       |            |            |            |                |
| IT001E994122045 | 9124829407010   | ECOCENTRO<br>COMUNALE<br><br>“Su Venarbu”             | V0/ 19070  | € 127,51   | € 28,05    | € 155,56       |
|                 |                 |                                                       |            |            |            |                |
| Totale          |                 |                                                       |            | € 4.889,51 | € 1.022,96 | € 5.912,47     |

DATO ATTO che le fatture della Società Global Power Spa sono state saldate dal Tesoriere Comunale tramite delega di pagamento RID direttamente alla predetta Società in data 21/02/2017;

RITENUTO opportuno emettere i relativi mandati di pagamento a copertura a favore del Tesoriere Comunale Banco di Sardegna Spa, imputando le spesa agli appositi capitoli del Bilancio di Previsione 2016/2018 esercizio 2017;

DATO ATTO:

- che ai fini degli adempimenti previsti dall'art. 3 della Legge 136/2010 e ss.mm., il Codice identificativo di gara (CIG) derivato relativo all'affidamento della prestazione in oggetto è il 65720291E6;

- 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 10 mila euro;

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 D.Lgs. 118/2011, modificato e integrato dal D.Lgs. 126/2011 4;

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 2017 e sono soggette pertanto alla procedura denominata split payment, in base alla quale al fornitore verrà pagato il solo imponibile e l'Iva sarà trattenuta per essere versata all'erario entro i termini di legge;

DI DARE ATTO che le fatture della Società Global Power Spa con sede legale in Corso Milano n.55 –37138 Verona (VR), P. IVA 03443420231 riferite alle utenze di energia elettrica sotto descritte, sono state saldate dal Tesoriere Comunale tramite delega di pagamento RID direttamente alla predetta Società in data 21/02/2017 per un importo pari alla sommatoria degli imponibili e pertanto tenendo conto del totale della fattura al netto dell'IVA:

| Codice POD      | Numero presa   | Destinazione                   | N° Fattura | Imponibile | Iva     | Totale Fattura | Capitolo |
|-----------------|----------------|--------------------------------|------------|------------|---------|----------------|----------|
| IT001E982432031 | 91248191980121 | CAMPO SPORTIVO<br>Loc.Gennarcu | V0/19072   | € 193,12   | € 42,49 | € 235,61       | 1825     |
| IT001E994360493 | 91248157172271 | PALESTRA Loc.Sa<br>Tanca       |            |            |         |                |          |

|                 |                 |                                                   |           |            |            |            |      |
|-----------------|-----------------|---------------------------------------------------|-----------|------------|------------|------------|------|
| IT001E982974852 | 91248117980311  | CAMPETTO<br>Loc.Cobingiu                          |           |            |            |            |      |
| IT001E994391402 | 91248042170601  | MUSEO<br>Via della Sapienza                       | V0/19073  | € 39,66    | € 8,73     | € 48,399   | 1474 |
| IT001E994349929 | 91248107172271  | BIBLIOTECA<br>Loc.S.Nicolò                        |           |            |            |            |      |
| IT001E995324130 | 91248003178271  | SEDE COMUNALE<br>Via Nazionale, 120               | V0/19064  | € 348,97   | € 76,77    | € 425,74   | 1055 |
| IT001E99531947  | 912481163170091 | SCUOLE MEDIE<br>Via Europa                        | V0/19067  | € 376,89   | € 37,69    | € 414,58   | 1384 |
| IT001E995324946 | 91248003070311  | EX SCUOLA<br>ELEMENTARE<br>Via Nazionale 105      | V0/19069  | € 63,39    | € 13,95    | € 77,34    | 1364 |
| IT001E987678445 | 91248108073001  | CIMITERO<br>Viale Dante 140                       | V0/19066  | € 31,31    | € 6,89     | € 38,20    | 1655 |
| IT001E995322480 | 91248039076741  | SCUOLA MATERNA<br>Via Don Bosco, 88               | V0/19605  | € 62,61    | € 6,26     | € 68,87    | 1351 |
| IT001E994443330 | 91248039985001  | ILLUMINAZIONE<br>PUBBLICA                         | V0/19071  | € 3.568,38 | € 785,04   | € 4.353,42 | 1937 |
| IT001E980256294 | 91248003198041  | ILLUMINAZIONE<br>PUBBLICA<br>Loc.S'AMPRESA        |           |            |            |            |      |
| IT001E980343359 | 91248179172801  | CENTRO<br>AGGREGAZIONE<br>SOCIALE<br>Via S.Nicolò | V0/19608  | € 77,67    | € 17,09    | € 94,76    | 1868 |
| IT001E994122045 | 9124829407010   | ECOCENTRO<br>COMUNALE<br>"Su Venarbu"             | V0/ 19070 | € 127,51   | € 28,05    | € 155,56   | 1743 |
| Totale          |                 |                                                   |           | € 4.889,51 | € 1.022,96 | € 5.912,47 |      |

DI EMETTERE i relativi mandati di pagamento per la somma complessiva di Euro 4.889,51 a copertura dei provvisori di spesa n.159-160-161-162-163-164-165-166-167-168 del 21/02/2017;

DI IMPUTARE la spesa complessiva pari a Euro 5.912,97 agli appositi capitoli sopra riportati in conto competenza del Bilancio di Previsione 2016/2018 esercizio 2017 in conto competenza, dove esiste la necessaria disponibilità;

DI PROCEDERE contestualmente all'emissione dei relativi mandati di pagamento per complessivi Euro 10,00 (a copertura dei provvisori di spesa n.149-150-151-152-153-154-155-156-157-158 del 21/02/2017) a favore del Tesoriere Comunale Banco di Sardegna Spa a copertura delle commissioni di addebito RID con imputazione della spesa in conto competenza del Bilancio di Previsione 2016-2018 esercizio 2017 in conto competenza al capitolo 1054, denominato "Spese per servizio di tesoreria" dove esiste la sufficiente disponibilità;

DI ACCANTONARE la somma di Euro 1.022,96 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 € 1.022,96 verrà trattenuto e riversato direttamente dall'Ente all'erario secondo le modalità e i termini previsti dalla norma;

DI DARE ATTO di aver ottemperato agli obblighi in materia di documento unico di regolarità contributiva (durc) e tracciabilità dei flussi finanziari;

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 DELL'AREA FINANZIARIA  
Rag. Cinzia Oraziotti

**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, nonché 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,22/02/2017

Il Responsabile del Servizio Finanziario  
Rag. Cinzia Oraziotti

**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 budget assegnato a questo servizio con deliberazione della Giunta Municipale n. 31 del 21/07/2016.

**Parere di compatibilità monetaria**

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

**Visto, si esprime parere favorevole**

Ussassai,22/02/2017

Il Responsabile del Servizio  
Rag. Cinzia Oraziotti

**CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE**

La presente determinazione viene pubblicata mediante affissione all'Albo Pretorio *on-line* del Comune per 15 giorni consecutivi a decorrere dal 22/02/2017

Ussassai,22/02/2017

L'addetto alle Pubblicazioni  
Dott.ssa Lisa Mura