



COMUNE DI USSASSAI

PROVINCIA DI NUORO

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

Area Finanziaria

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Reg. generale n. 462 del 18/12/2023	Reg. settore n. 125 del 18/12/2023	Oggetto: Liquidazione fatture TIM S.p.A. per servizi telefonia utenze comunali 1° bimestre 2024 - Periodo Ottobre – Novembre 2023 - CIG ZB539F741D CIG: ZB539F741D
---	--	--

La Responsabile dell'Area Finanziaria

Adotta la seguente determinazione:

VISTA la deliberazione del Consiglio Comunale del 20/03/2023 n.3 avente per oggetto approvazione Documento Unico di Programmazione 2023-2025 (DUP), immediatamente esecutiva;

VISTA la deliberazione del C.C. n.4 del 20/03/2023 di approvazione del bilancio di Previsione 2023/2025 immediatamente esecutiva;

VISTA la deliberazione della G.M. n. 12 del 28/03/2023 con la quale è stato approvato il P.E.G. per l'esercizio finanziario 2023-2025, 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.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	8R00231169	€ 700,80	€ 154,18	€ 854,98
078211148476	Noleggio wi-fi scuola media Manutenzione centralino	8R00230943	€ 184,88	€ 40,67	€ 225,55
078255679	Linea ISDN Scuola Media	8R00230897	€ 192,90	€ 42,44	€ 235,34
078213341755	Profilo Azienda Valore	8R00230671	€ 134,20	€ 29,52	€ 163,72
Totale			€ 1.212,78	€ 266,81	€ 1.479,59

VERIFICATO che gli importi riportati in fattura si riferiscono al 1° bimestre 2024 - Periodo Ottobre – Novembre 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 certificazione di regolarità contributiva dell'impresa acquisita on line dall'Ente appaltante, emessa dall'INAIL_40285707 Data richiesta 18/09/2023, risultata regolare per tutti gli enti assicurativi e previdenziali, con scadenza 16/01/2024;

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 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	8R00231169	€ 700,80	€ 154,18	€ 854,98	1043/5
078211148476	Noleggio wi-fi scuola media Manutenzione centralino	8R00230943	€ 184,88	€ 40,67	€ 225,55	1043/5
078255679	Linea ISDN Scuola Media	8R00230897	€ 192,90	€ 42,44	€ 235,34	1383
078213341755	Profilo Azienda Valore	8R00230671	€ 134,20	€ 29,52	€ 163,72	1043/5
Totale			€ 1.212,78	€ 266,81	€ 1.479,59	

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 2023/2025, dove esiste la necessaria disponibilità;

DI ACCREDITARE alla TIM S.p.A. la somma complessiva di € 1.212,78 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 € 266,81 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 € 266,81 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, 18/12/2023

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, 18/12/2023

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.8R00231169 del 12/12/2023 per servizi telefonia utenze comunali 1° bimestre 2024 - periodo ottobre- novembre 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
282	931	854,98	0	0,00

Descrizione: Liquidazione fattura n.8R00230943 del 12/12/2023 per servizi telefonia utenze comunali 1° bimestre 2024 periodo ottobre-novembre 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
283	932	225,55	0	0,00

Descrizione: Liquidazione fattura n.8R00230897 del 12/12/2023 per servizi telefonia utenze comunali 1° bimestre 2024 periodo ottobre-novembre - 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
284	933	235,34	0	0,00

Descrizione: Liquidazione fattura n.8R00230671 del 12/12/2023 per servizi telefonia utenze comunali 1° bimestre 2024 periodo ottobre-novembre 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
285	934	163,72	0	0,00

PROSPETTO SINTETICO LIQUIDAZIONI

Descrizione: Liquidazione fattura n.8R00231169 del 12/12/2023 per servizi telefonia utenze comunali 1° bimestre 2024 - periodo ottobre- novembre LINEA 078213341750				
Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Impegno Definitivo
1.03.02.05.001	01.02	1043.5	2023	931
Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
854,98	0	0,00	1087	854,98

Descrizione: Liquidazione fattura n.8R00230943 del 12/12/2023 per servizi telefonia utenze comunali 1° bimestre 2024 periodo ottobre-novembre LINEA 078211148476				
Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Impegno Definitivo
1.03.02.05.001	01.02	1043.5	2023	932
Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
225,55	0	0,00	1088	225,55

Descrizione: Liquidazione fattura n.8R00230897 del 12/12/2023 per servizi telefonia utenze comunali 1° bimestre 2024 periodo ottobre-novembre - Linea ISDN - Linea 0782/55679				
Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Impegno Definitivo
1.03.02.05.001	04.02	1383	2023	933
Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
235,34	0	0,00	1089	235,34

Descrizione: Liquidazione fattura n.8R00230671 del 12/12/2023 per servizi telefonia utenze comunali 1° bimestre 2024 periodo ottobre-novembre LINEA 078213341755				
Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Impegno Definitivo
1.03.02.05.001	01.02	1043.5	2023	934
Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
163,72	0	0,00	1090	163,72

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente determinazione viene pubblicata mediante affissione all'Albo Pretorio on-line del Comune per 15 giorni consecutivi **a decorrere dal 18/12/2023**

Ussassai, 18/12/2023

L'Addetto alle Pubblicazioni
Dott.ssa Cinzia Oraziotti