



COMUNE DI USSASSAI

PROVINCIA DI NUORO

Indirizzo: Via Nazionale, 120 – 08040 Ussassai (NU)
 protocollo@pec.comune.ussassai.og.it | www.comune.ussassai.og.it
 Tel: 0782/55710 | C.F. e P.IVA 00160240917

Area Finanziaria

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Reg. generale n. 413 del 19/11/2020	Reg. settore n. 77 del 19/11/2020	Oggetto: Liquidazione fatture Abbanoa S.p.A. per consumi idrici utenze comunali
----------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------

Il Responsabile del Servizio

Adotta la seguente determinazione:

VISTO l'art. 50, comma 10, del D. Lgs.18.08.2000, n.267 (Nuovo ordinamento degli Enti Locali);
 VISTI gli art.107,109 e 177 del citato decreto legislativo 267/2000, relativi alle funzioni attribuite e alle responsabilità dei funzionari responsabili degli uffici e dei servizi;
 VISTA la deliberazione del Consiglio Comunale del 17/02/2020 n.3 avente per oggetto approvazione Documento Unico di Programmazione 2020-2022 (DUP), immediatamente esecutiva;
 VISTA la deliberazione del C.C. n.4 del 17/02/2020 di approvazione del bilancio di Revisione 2020/2022 immediatamente esecutiva;
 VISTA la deliberazione della G.M. n. 12 del 2/03/2020 con la quale è stato approvato il P.E.G. per l'esercizio finanziario 2020-2022, 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 2.11.2020 n.5 con il quale è stato conferito l'incarico di Responsabile del Servizio Finanziario - titolare di Posizione Organizzativa, con decorrenza dal 02.11.2020 al 31.12.2021, alla dipendente Sig.ra Cinzia Orazietti, 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 nelquale 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 emesse da Abbanoa Spa per i consumi idrici delle utenze del Comune di Ussassai e qui di seguito riportate:

Cod.utent	Cod.PDE	Matricola Conta	Ubicazione	n° fattura	Imponibile	IVA	Accrediti	Totale	Capitolo
							bollette		
							preced.		
36174433	35160990	10TA105404	Palestra Sa Tanca	0150020200003134900	€ 85,11	€ 8,51		€ 93,62	1824
36174313	35161002	I18BA264941	Scuole Medie	0150020200003134800	€ 78,11	€ 7,81		€ 85,92	1382
36187100	35161005	14BA022235	Centro Aggregaz.ne	0150020200003135200	€ 102,94	€ 10,29		€ 113,23	1865
36174004	35161025	D11TA020106	ex Scuole Elementari	0150020200003134300	€ 48,41	€ 4,84		€ 53,25	1358
36174023	35161068	14BA022304	Municipio	0150020200003134400	€ 78,11	€ 7,81		€ 85,92	1057
36174435	35161655	I19BA206226	Museo	0150020200003135000	€ 50,53	€ 5,05		€ 55,58	1473
36189790	35161158	14BA022289	Verde Pubblico	0150020200003135400	€ 49,25	€ 4,93		€ 54,18	2080
36174303	35161297	16BA416793	ex scuola materna	0150020200003134700	<u>€ 130,52</u>	<u>€ 13,05</u>		<u>€ 143,57</u>	1349
					€ 622,98	€ 62,29		€ 685,27	

VISTA la certificazione di regolarità contributiva dell'impresa acquisita on line dall'Ente appaltante, emessa dall'INAIL_24533500, risultata regolare per tutti gli enti assicurativi e previdenziali, con scadenza 4/03/2021;

ACCERTATO che i sopra indicati documenti contabili sono conformi alla normativa in materia di fatturazione elettronica, in vigore dal 31.3.2015 e ne contengono tutti i requisiti e le prescrizioni, nonché sono conformi a quanto stabilito dalla L. 190/2014 (legge di stabilità 2015) in materia di *scissione dei pagamenti*, come previsto dalla circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 15/2015;

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 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 2015, il MEF dispone che il nuovo meccanismo si applica alle operazioni fatturate dal 1° gennaio 2015, pertanto le fatture emesse nel 2014 continuano a soggiacere al regime naturale dell'esigibilità differita di cui all'art. 6, comma 5, 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 liquidazione sono state emesse nel 2020 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;

RITENUTO opportuno liquidare le citate fatture in quanto contabilmente regolari entro le date di scadenza indicate in bolletta;

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;

DATO ATTO:

- 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;

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 PRECISARE che le fatture oggetto della presente liquidazione sono state emesse nel 2020 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 ABBANOA S.p.A. con sede legale in Via Straullu, 35 – 08100 Nuoro, P.IVA 02934390929 riferita alle utenze idriche sotto descritte:

Cod.utent	Cod.PDE	Matricola Conta	Ubicazione	n° fattura	Imponibile	IVA	Accrediti	Totale	Capitolo
							bollette		
							preced.		
36174433	35160990	10TA105404	Palestra Sa Tanca	0150020200003134900	€ 85,11	€ 8,51		€ 93,62	1824
36174313	35161002	I18BA264941	Scuole Medie	0150020200003134800	€ 78,11	€ 7,81		€ 85,92	1382
36187100	35161005	14BA022235	Centro Aggregaz.ne	0150020200003135200	€ 102,94	€ 10,29		€ 113,23	1865
36174004	35161025	D11TA020106	ex Scuole Elementar	0150020200003134300	€ 48,41	€ 4,84		€ 53,25	1358
36174023	35161068	14BA022304	Municipio	0150020200003134400	€ 78,11	€ 7,81		€ 85,92	1057
36174435	35161655	I19BA206226	Museo	0150020200003135000	€ 50,53	€ 5,05		€ 55,58	1473
36189790	35161158	14BA022289	Verde Pubblico	0150020200003135400	€ 49,25	€ 4,93		€ 54,18	2080
36174303	35161297	16BA416793	ex scuola materna	0150020200003134700	€ 130,52	€ 13,05		€ 143,57	1349
					€ 622,98	€ 62,29		€ 685,27	

DI DARE ATTO che le somme riferite alle fatture in pagamento trovano imputazione nei relativi capitoli di spesa così come indicato nel prospetto di cui al punto precedente, in conto competenza del Bilancio di Previsione 2020/2022 esercizio 2020, dove esiste la necessaria disponibilità;

DI ACCREDITARE ad ABBANOA S.p.A. la somma complessiva di € 622,98 mediante bonifico bancario utilizzando gli estremi bancari rinvenibili nella fattura;

DI ACCANTONARE la somma di € 62,29 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 € 62,29 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 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 D.lgs 118/2011 come integrato con il D.lgs 126/2014;

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

Il Responsabile del Procedimento
ORAZIETTI CINZIA

Il Responsabile del Servizio
ORAZIETTI CINZIA

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, 19/11/2020

Il Responsabile del Servizio
ORAZIETTI CINZIA

PARERE 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, 19/11/2020

Il Responsabile del Servizio Finanziario
ORAZIETTI CINZIA

PROSPECTO SINTETICO IMPEGNI

Descrizione: PAGAMENTO FATTURA N. 0150020200003135400 DEL 13/11/2020 - COMUNE USSASSAI - VERDE PUBBLICO - COD.CLIENTE 36189790 - COD. PDE 35161158

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Tipologia
1.03.02.05.005	09.05	2080	2020	Impegno collegato
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno
194	1221	54,18	0	0,00

Descrizione: PAGAMENTO FATTURA N. 0150020200003135000 DEL 13/11/2020 - COMUNE USSASSAI - MUSEO - COD.CLIENTE 36174435 - COD. PDE 35161655

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Tipologia
1.03.02.05.005	05.01	1473	2020	Impegno collegato
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno
195	1222	55,58	0	0,00

Descrizione: PAGAMENTO FATTURA N. 0150020200003134400 DEL 13/11/2020 - COMUNE USSASSAI - MUNICIPIO - COD.CLIENTE 36174023 - COD. PDE 35161068

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Tipologia
1.03.02.05.005	01.02	1057	2020	Impegno collegato
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno
196	1223	85,92	0	0,00

Descrizione: PAGAMENTO FATTURA N. 0150020200003134300 DEL 13/11/2020 - COMUNE USSASSAI - EX SCUOLA ELEMENTARE - COD.CLIENTE 36174004 - COD. PDE 35161025

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Tipologia
1.03.02.05.005	04.02	1358	2020	Impegno collegato
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno
197	1224	53,25	0	0,00

Descrizione: PAGAMENTO FATTURA N. 0150020200003135200 DEL 13/11/2020 - COMUNE USSASSAI - CENTRO DI AGGREGAZIONE SOCIALE - COD.CLIENTE 36187100 - COD. PDE 35161005

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Tipologia
1.03.02.05.005	12.04	1865	2020	Impegno collegato
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno
198	1225	113,23	0	0,00

Descrizione: PAGAMENTO FATTURA N. 0150020200003134900 DEL 13/11/2020 - COMUNE USSASSAI - PALESTRA LOC.SA TANCA - COD.CLIENTE 36174433 - COD. PDE 35160990

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Tipologia
1.03.02.05.005	06.01	1824	2020	Impegno collegato
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno
199	1226	93,62	0	0,00

Descrizione: PAGAMENTO FATTURA N. 0150020200003134800 DEL 13/11/2020 - COMUNE USSASSAI - SCUOLA MEDIA - COD.CLIENTE 36174313 - COD. PDE 35161002

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Tipologia
1.03.02.05.005	04.02	1382	2020	Impegno collegato
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno
200	1227	85,92	0	0,00

Descrizione: PAGAMENTO FATTURA N. 0150020200003134700 DEL 13/11/2020 - COMUNE USSASSAI - EX SCUOLA MATERNA - COD.CLIENTE 36174303 - COD. PDE 35161297

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Tipologia
1.03.02.05.005	04.01	1349	2020	Impegno collegato
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno
201	1228	143,57	0	0,00

PROSPETTO SINTETICO LIQUIDAZIONI

Descrizione: PAGAMENTO FATTURA N. 0150020200003135400 DEL 13/11/2020 - COMUNE USSASSAI - VERDE PUBBLICO - COD.CLIENTE 36189790 - COD. PDE 35161158

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Impegno Definitivo
1.03.02.05.005	09.05	2080	2020	1221
Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
54,18	0	0,00	1189	54,18

Descrizione: PAGAMENTO FATTURA N. 0150020200003135000 DEL 13/11/2020 - COMUNE USSASSAI - MUSEO - COD.CLIENTE 36174435 - COD. PDE 35161655

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Impegno Definitivo
1.03.02.05.005	05.01	1473	2020	1222
Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
55,58	0	0,00	1190	55,58

Descrizione: PAGAMENTO FATTURA N. 0150020200003134400 DEL 13/11/2020 - COMUNE USSASSAI - MUNICIPIO - COD.CLIENTE 36174023 - COD. PDE 35161068

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Impegno Definitivo
1.03.02.05.005	01.02	1057	2020	1223
Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
85,92	0	0,00	1191	85,92

Descrizione: PAGAMENTO FATTURA N. 0150020200003134300 DEL 13/11/2020 - COMUNE USSASSAI - EX SCUOLA ELEMENTARE - COD.CLIENTE 36174004 - COD. PDE 35161025

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Impegno Definitivo
1.03.02.05.005	04.02	1358	2020	1224
Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
53,25	0	0,00	1192	53,25

Descrizione: PAGAMENTO FATTURA N. 0150020200003135200 DEL 13/11/2020 - COMUNE USSASSAI - CENTRO DI AGGREGAZIONE SOCIALE - COD.CLIENTE 36187100 - COD. PDE 35161005

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Impegno Definitivo
1.03.02.05.005	12.04	1865	2020	1225
Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
113,23	0	0,00	1193	113,23

Descrizione: PAGAMENTO FATTURA N. 0150020200003134900 DEL 13/11/2020 - COMUNE USSASSAI - PALESTRA LOC.SA TANCA - COD.CLIENTE 36174433 - COD. PDE 35160990

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Impegno Definitivo
1.03.02.05.005	06.01	1824	2020	1226
Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
93,62	0	0,00	1194	93,62

Descrizione: PAGAMENTO FATTURA N. 0150020200003134800 DEL 13/11/2020 - COMUNE USSASSAI - SCUOLA MEDIA - COD.CLIENTE 36174313 - COD. PDE 35161002

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Impegno Definitivo
1.03.02.05.005	04.02	1382	2020	1227
Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
85,92	0	0,00	1195	85,92

Descrizione: PAGAMENTO FATTURA N. 0150020200003134700 DEL 13/11/2020 - COMUNE USSASSAI - EX SCUOLA MATERNA - COD.CLIENTE 36174303 - COD. PDE 35161297

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Impegno Definitivo
1.03.02.05.005	04.01	1349	2020	1228
Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
143,57	0	0,00	1196	143,57

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente determinazione viene pubblicata mediante affissione all'Albo Pretorio on-line del Comune per 15 giorni consecutivi **a decorrere dal 19/11/2020**

Ussassai, 19/11/2020

L'Addetto alle Pubblicazioni
f.to ORAZIETTI CINZIA

Copia conforme all'originale, per uso amministrativo.

Ussassai, 19/11/2020

Il Responsabile del Servizio
ORAZIETTI CINZIA