



COMUNE DI USSASSAI

PROVINCIA DI NUORO

Indirizzo: Via Nazionale, 120 – C.A.P. 08040 – Ussassai

E-Mail protocollo@pec.comune.ussassai.org.it Sito web: <http://www.comune.ussassai.org.it>

☎ 0782/55710 ☎ 0782/55890

C.F. e P.IVA 00160240917

Registro Settore N° 95 del 14/12/2017

AREA FINANZIARIA

COPIA

DETERMINAZIONE

DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

N.R.G	DATA	OGGETTO:
366	14/12/2017	Liquidazione fatture Abbanoa S.p.A. per consumi idrici utenze comunali

Il Responsabile del Servizio

Adotta la seguente determinazione:

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 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;

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.utente	Cod.PDE	Matricola Contatore	Ubicazione	n° fattura	Imponibile	IVA	Accrediti bollette preced.	Totale	Capitolo
------------	---------	------------------------	------------	------------	------------	-----	----------------------------------	--------	----------

36174433	35160990	10TA105404	Palestra Sa Tanca	2017000690024917	€ 57,19	€ 5,72	€ 62,91	1824
36187081	35161006	16BA173247	Campetto Cobingiu	2017000690024921	€ 53,65	€ 5,37	€ 59,02	1824
36174313	35161002	D06TA251321	Scuole Medie	2017000690024919	€ 126,32	€ 12,63	€ 138,95	1382
36187100	35161005	14BA022235	Centro Aggregaz.ne	2017000690024920	€ 64,58	€ 6,46	€ 71,04	1865
36174004	35161025	D11TA020106	Scuole Elementari	2017000690024922	€ 87,66	€ 8,77	€ 96,43	1358
36174023	35161068	14BA022304	Municipio	2017000690024923	€ 104,09	€ 10,41	€ 114,50	1057
36174269	35161226	D11TA126460	Cimitero	2017000690024924	€ 84,81	€ 8,48	€ 93,29	1656
36174435	35161655	D10TA105425	Museo	2017000690024927	€ 51,27	€ 5,13	€ 56,40	1473
36189790	35161158	14BA022289	Verde Pubblico	2017000690024915	€ 50,90	€ 5,09	€ 55,99	2080
36189789	35161163	14BA022288	Verde Pubblico	2017000690024916	<u>€ 50,90</u>	<u>€ 5,09</u>	<u>€ 55,99</u>	2080
					€ 731,37	€ 73,15	€ 804,52	

VISTA la certificazione di regolarità contributiva dell'impresa acquisita on line dall'Ente appaltante, emessa dall'INAIL in data 22.10.2017, risultata regolare per tutti gli enti assicurativi e previdenziali, con scadenza 19.02.2018;

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 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;

RITENUTO opportuno liquidare le fatture in quanto contabilmente regolari entro le date di scadenza indicate in bolletta ovvero 22/01/2018;

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 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;

DI IMPEGNARE e contestualmente LIQUIDARE le fatture ABBANOIA S.p.A. con sede legale in Via Straullu, 35 – 08100 Nuoro, P.IVA 02934390929 riferita alle utenze idriche sotto descritte:

Cod.utente	Cod.PDE	Matricola Contatore	Ubicazione	n° fattura	Imponibile	IVA	Accrediti bollette preced.	Totale	Capitolo
36174433	35160990	10TA105404	Palestra Sa Tanca	2017000690024917	€ 57,19	€ 5,72		€ 62,91	1824
36187081	35161006	16BA173247	Campetto Cobingiu	2017000690024921	€ 53,65	€ 5,37		€ 59,02	1824
36174313	35161002	D06TA251321	Scuole Medie	2017000690024919	€ 126,32	€ 12,63		€ 138,95	1382
36187100	35161005	14BA022235	Centro Aggregaz.ne	2017000690024920	€ 64,58	€ 6,46		€ 71,04	1865
36174004	35161025	D11TA020106	Scuole Elementari	2017000690024922	€ 87,66	€ 8,77		€ 96,43	1358
36174023	35161068	14BA022304	Municipio	2017000690024923	€ 104,09	€ 10,41		€ 114,50	1057
36174269	35161226	D11TA126460	Cimitero	2017000690024924	€ 84,81	€ 8,48		€ 93,29	1656
36174435	35161655	D10TA105425	Museo	2017000690024927	€ 51,27	€ 5,13		€ 56,40	1473
36189790	35161158	14BA022289	Verde Pubblico	2017000690024915	€ 50,90	€ 5,09		€ 55,99	2080
36189789	35161163	14BA022288	Verde Pubblico	2017000690024916	<u>€ 50,90</u>	<u>€ 5,09</u>		<u>€ 55,99</u>	2080
					€ 731,37	€ 73,15		€ 804,52	

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 2017 del Bilancio di Previsione 2017/2019 esercizio 2017, dove esiste la necessaria disponibilità;

DI ACCREDITARE ad ABBANO S.p.A. la somma complessiva di € 731,37 mediante bonifico bancario utilizzando gli estremi bancari rinvenibili nella fattura;

DI ACCANTONARE la somma di € 73,15 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 € 73,15 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 DELL'AREA FINANZIARIA
F.TO 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,14/12/2017

Il Responsabile del Servizio Finanziario
F.to 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.

Parere di compatibilità monetaria
(Art.9 comma 1 lett. a) punto 2 del D.L. 78/2009)
Visto, si esprime parere favorevole

Ussassai,14/12/2017

Il Responsabile del Servizio
F.to 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 14/12/2017

Ussassai,14/12/2017

L'addetto alle Pubblicazioni
F.to Dott.ssa Lisa Mura

Per copia conforme all'originale, in carta libera ad uso amministrativo

Ussassai, 14/12/2017

Il Responsabile del Servizio
Rag. Cinzia Oraziotti