



COMUNE DI USSASSAI

PROVINCIA DI NUORO

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

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

0782/55710 0782/55890

C.F. e P.IVA 00160240917

Registro Settore N° 29 del 26/04/2018

AREA FINANZIARIA

ORIGINALE

DETERMINAZIONE

DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

N.R.G	DATA	OGGETTO:
112	26/04/2018	Liquidazione fatture Global Power Spa per consumi energia elettrica utenze comunali – Periodo 01.03.2018/31.03.2018 e di conguaglio competenza 01.02.2018/28.02.2018 – CIG derivato 65720291E6

Il Responsabile del Servizio

Adotta la seguente determinazione:

VISTA la deliberazione del C.C. n.4 del 26/02/2018 di approvazione del bilancio di Previsione 2018/2020 immediatamente esecutiva;

VISTA la deliberazione della G.M. n. 26 del 9.04.2018 con la quale è stato approvato il P.E.G. per l'esercizio finanziario 2018-2020, 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 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;

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 online, *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 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 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 le fatture oggetto della presente liquidazione sono state emesse nel 2018 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;

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 Loc.Gennarcu	V0/44066	€ 340,99	€ 75,02	€ 416,01
IT001E994360493	91248157172271	PALESTRA Loc.Sa Tanca				
IT001E982974852	91248117980311	CAMPETTO Loc.Cobingiu				

IT001E994391402	91248042170601	MUSEO Via della Sapienza	V0/44068	€ 69,87	€ 15,37	€ 85,24
IT001E994349929	91248107172271	BIBLIOTECA Loc.S.Nicolò				
IT001E995324130	91248003178271	SEDE COMUNALE Via Nazionale, 120	V0/44058	€ 448,21	€ 98,61	€ 546,82
IT001E995324946	91248003070311	EX SCUOLA ELEMENTARE Via Nazionale 105	V0/44063	€ 70,23	€ 15,45	€ 85,68
IT001E987678445	91248108073001	CIMITERO Viale Dante 140	V0/44060	€ 27,90	€ 6,14	€ 34,04
IT001E995322480	91248039076741	SCUOLA MATERNA Via Don Bosco, 88	V0/44059	€ 66,04	€ 6,60	€ 72,64
IT001E994443330	91248039985001	ILLUMINAZIONE PUBBLICA	V0/44065	€ 2.292,61	€ 504,37	€ 2.796,98
IT001E980256294	91248003198041	ILLUMINAZIONE PUBBLICA Loc.S'AMPRESA				
IT001E98034335	91248179172801	CENTRO AGGREGAZIONE SOCIALE Via S.Nicolò	V0/44062	€ 39,21	€ 8,63	€ 47,84
IT001E99531947	91248163170091	SCUOLA MEDIA Via Europa, 5	V0/44061	€ 205,27	€ 20,53	€ 225,80
IT001E994370502	91248281980031	ALBERGO MONTE SERAFINU, SN	V0/44067	€ 258,46	€ 61,26	€ 319,72
IT001E981004108	91248191072001	M. SERAFINU - Imp.sollevamento acqua loc. Gennarcu				
IT001E981150121	91248164072001	FORESTERIA – Loc. S. Gerolamo – Arcusili				
IT001E994122045	9124829407010	ECOCENTRO COMUNALE “Su Venarbu”	V0/44064	€ 97,35	€ 25,82	€ 123,17
			Totale	€ 3.916,14	€ 837,80	€ 4.753,94

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 23/04/2018; 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 2018/2020 esercizio 2018;

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. 126/2014;

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 2018 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 23/04/2018 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 Loc.Gennarcu	V0/44066	€ 340,99	€ 75,02	€ 416,01	1825
IT001E994360493	91248157172271	PALESTRA Loc.Sa Tanca					
IT001E982974852	91248117980311	CAMPETTO Loc.Cobingiu					
IT001E994391402	91248042170601	MUSEO Via della Sapienza	V0/44068	€ 69,87	€ 15,37	€ 85,24	1474
IT001E994349929	91248107172271	BIBLIOTECA Loc.S.Nicolò					
IT001E995324130	91248003178271	SEDE COMUNALE Via Nazionale, 120	V0/44058	€ 448,21	€ 98,61	€ 546,82	1055
IT001E995324946	91248003070311	EX SCUOLA ELEMENTARE Via Nazionale 105	V0/44063	€ 70,23	€ 15,45	€ 85,68	1364

IT001E987678445	91248108073001	CIMITERO Viale Dante 140	V0/44060	€ 27,90	€ 6,14	€ 34,04	1655
IT001E995322480	91248039076741	SCUOLA MATERNA Via Don Bosco, 88	V0/44059	€ 66,04	€ 6,60	€ 72,64	1351
IT001E994443330	91248039985001	ILLUMINAZIONE PUBBLICA	V0/44065	€ 2.292,61	€ 504,37	€ 2.796,98	1937
IT001E980256294	91248003198041	ILLUMINAZIONE PUBBLICA Loc.S'AMPRESA					
IT001E980343359	91248179172801	CENTRO AGGREGAZIONE SOCIALE Via S.Nicolò	V0/44062	€ 39,21	€ 8,63	€ 47,84	1868
IT001E99531947	91248163170091	SCUOLA MEDIA Via Europa, 5	V0/44061	€ 205,27	€ 20,53	€ 225,80	1384
IT001E994370502	91248281980031	ALBERGO MONTE SERAFINU, SN	V0/44067	€ 258,46	€ 61,26	€ 319,72	2081
IT001E981004108	91248191072001	M. SERAFINU - Imp.sollevamento acqua loc. Gennarcu					
IT001E981150121	91248164072001	FORESTERIA - Loc. S. Gerolamo - Arcusili					
IT001E994122045	9124829407010	ECOCENTRO COMUNALE “Su Venarbu”	V0/44064	€ 97,35	€ 25,82	€ 123,17	1743
				Totale	€ 3.916,14	€ 837,80	€ 4.753,94

DI EMETTERE i relativi mandati di pagamento per la somma complessiva di Euro 3.916,14 a copertura dei provvisori di spesa n. 314-315-316-317-318-319-320-321-322-323-324 del 23/04/2018;

DI IMPUTARE la spesa complessiva pari a Euro 4.753,94 agli appositi capitoli sopra riportati in conto competenza del Bilancio di Previsione 2018/2020 esercizio 2018 in conto competenza, dove esiste la necessaria disponibilità;

DI PROCEDERE contestualmente all'emissione dei relativi mandati di pagamento per complessivi Euro 11,00 (a copertura dei provvisori di spesa n. 303-304-305-306-307-308-309-310-311-312-313 del 23/04/2018) 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 2018-2020 esercizio 2018 in conto competenza al capitolo 1054, denominato *“Spese per servizio di tesoreria”* dove esiste la sufficiente disponibilità;

DI ACCANTONARE la somma di Euro 837,80 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 € 837,80 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 Orazietti

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, nonche' 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,26/04/2018

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Rag. Cinzia Orazietti

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 bugdet 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,26/04/2018

Il Responsabile del Servizio
Rag. Cinzia Orazietti

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente determinazione viene pubblicata mediante affissione all'Albo Pretorio *on-line* del Comune per 15 giorni consecutivi a decorrere dal 26/04/2018

Ussassai,26/04/2018

L'addetto alle Pubblicazioni
Rag. Roberta Guaraldo

