



COMUNE DI USSASSAI

PROVINCIA DI NUORO

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

Area Finanziaria

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Reg. generale n. 261 del 23/07/2021	Reg. settore n. 61 del 23/07/2021	Oggetto: Liquidazione fatture Abbanoa S.p.A. per consumi idrici utenze comunali
--	--	--

Il Responsabile del Servizio

Adotta la seguente determinazione:

VISTA la deliberazione del Consiglio Comunale del 31/03/2021 n.7 avente per oggetto approvazione Documento Unico di Programmazione 2021-2023 (DUP), immediatamente esecutiva;

VISTA la deliberazione del C.C. n.8 del 31/03/2021 di approvazione del bilancio di Previsione 2021/2023 immediatamente esecutiva;

VISTA la deliberazione della G.M. n. 37 del 12/04/2021 con la quale è stato approvato il P.E.G. per l'esercizio finanziario 2021-2023, 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.n.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 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 emesse da Abbanoa Spa per i consumi idrici delle utenze del Comune di Ussassai e qui di seguito riportate:

Cod.utente	Cod.PDE	Matricola Contab.	Ubicazione	n° fattura	Imponibile	IVA	Escluse art.15	Totale	Capitolo
36174433	35160990	10TA105404	Palestra Sa Tanca	0150020210002204700	€ 1.089,57	€ 108,96		€ 1.198,53	1824
36174313	35161002	I18BA264941	Scuole Medie	0150020210002204600	€ 110,74	€ 11,07	€ 20,60	€ 142,41	1382
36187100	35161005	14BA022235	Centro Aggregaz.ne	0150020210002205000	€ 50,20	€ 5,02	-€ 30,91	€ 24,31	1865
36174004	35161025	D11TA020106	ex Scuole Elementar	0150020210002204100	€ 50,20	€ 5,02	€ 7,11	€ 62,33	1358
36174023	35161068	14BA022304	Municipio	0150020210002204200	€ 74,72	€ 7,47		€ 82,19	1057
36174269	35161226	I19IA082610	Cimitero	0150020210002204400	€ 51,64	€ 5,16	-€ 17,16	€ 39,64	1636
36174435	35161655	I19BA206226	Museo	0150020210002204800	€ 49,29	€ 4,93		€ 54,22	1473
36189790	35161158	14BA022289	Verde Pubblico	0150020210002205200	€ 49,75	€ 4,98		€ 54,73	2080
36174303	35161297	16BA416793	ex scuola materna	0150020210002204500	€ 101,97	€ 10,20	-€ 30,00	€ 82,17	1349
					€ 1.628,08	€ 162,81	-€ 50,36	€ 1.740,53	

VISTA la certificazione di regolarità contributiva dell'impresa acquisita on line dall'Ente appaltante, emessa dall'INAIL_28195370, risultata regolare per tutti gli enti assicurativi e previdenziali, con scadenza 30/10/2021;

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 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 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 2021 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;

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 2021 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 ABBANOVA 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 Contat	Ubicazione	n° fattura	Imponibile	IVA	Escluse art.15	Totale	Capitolo
36174433	35160990	10TA105404	Palestra Sa Tanca	0150020210002204700	€ 1.089,57	€ 108,96		€ 1.198,53	1824
36174313	35161002	I18BA264941	Scuole Medie	0150020210002204600	€ 110,74	€ 11,07	€ 20,60	€ 142,41	1382
36187100	35161005	14BA022235	Centro Aggregaz.ne	0150020210002205000	€ 50,20	€ 5,02	-€ 30,91	€ 24,31	1865
36174004	35161025	D11TA020106	ex Scuole Elementar	0150020210002204100	€ 50,20	€ 5,02	€ 7,11	€ 62,33	1358
36174023	35161068	14BA022304	Municipio	0150020210002204200	€ 74,72	€ 7,47		€ 82,19	1057
36174269	35161226	I19IA082610	Cimitero	0150020210002204400	€ 51,64	€ 5,16	-€ 17,16	€ 39,64	1656
36174435	35161655	I19BA206226	Museo	0150020210002204800	€ 49,29	€ 4,93		€ 54,22	1473
36189790	35161158	14BA022289	Verde Pubblico	0150020210002205200	€ 49,75	€ 4,98		€ 54,73	2080
36174303	35161297	16BA416793	ex scuola materna	0150020210002204500	€ 101,97	€ 10,20	-€ 30,00	€ 82,17	1349
					€ 1.628,08	€ 162,81	-€ 50,36	€ 1.740,53	

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 2021/2023 esercizio 2021, dove esiste la necessaria disponibilità;

DI ACCREDITARE ad ABBANOVA S.p.A. la somma complessiva di € 1.577,72 mediante bonifico bancario utilizzando gli estremi bancari rinvenibili nella fattura;

DI ACCANTONARE la somma di € 162,81 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 € 162,81 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 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, 23/07/2021

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, 23/07/2021

Il Responsabile del Servizio Finanziario
 ORAZIETTI CINZIA

PROSPETTO SINTETICO IMPEGNI

Descrizione: PAGAMENTO FATTURA N. 0150020210002204400 DEL 20/07/2021 - COMUNE USSASSAI - CIMITERO - COD.CLIENTE 36174269 - COD. PDE 35161226

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Tipologia
1.03.02.05.005	12.09	1656	2021	Impegno collegato
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno
149	897	39,64	0	0,00

Descrizione: PAGAMENTO FATTURA N. 0150020210002205000 DEL 20/07/2021 - 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	2021	Impegno collegato
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno
150	898	24,31	0	0,00

Descrizione: PAGAMENTO FATTURA N. 0150020210002204100 DEL 20/07/2021 - COMUNE USSASSAI - EX SCUOLA ELEMENTARE - COD.CLIENTE 36174004 - COD. PDE 35161025

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Tipologia
1.03.02.05.005	04.02	1358	2021	Impegno collegato
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno
151	899	62,33	0	0,00

Descrizione: PAGAMENTO FATTURA N. 0150020210002204500 DEL 20/07/2021 - COMUNE USSASSAI - EX SCUOLA MATERNA - COD.CLIENTE 36174303 - COD. PDE 35161297				
Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Tipologia
1.03.02.05.005	04.01	1349	2021	Impegno collegato
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno
152	900	82,17	0	0,00

Descrizione: PAGAMENTO FATTURA N. 0150020210002204600 DEL 20/07/2021 - COMUNE USSASSAI - SCUOLA MEDIA - COD.CLIENTE 36174313 - COD. PDE 35161002				
Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Tipologia
1.03.02.05.005	04.02	1382	2021	Impegno collegato
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno
153	901	142,41	0	0,00

Descrizione: PAGAMENTO FATTURA N. 0150020210002204800 DEL 20/07/2021 - COMUNE USSASSAI - MUSEO - COD.CLIENTE 36174435 - COD. PDE 35161655				
Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Tipologia
1.03.02.05.005	05.01	1473	2021	Impegno collegato
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno
154	902	54,22	0	0,00

Descrizione: PAGAMENTO FATTURA N. 0150020210002205200 DEL 20/07/2021 - COMUNE USSASSAI - VERDE PUBBLICO - COD.CLIENTE 36189790 - COD. PDE 35161158				
Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Tipologia
1.03.02.05.005	09.05	2080	2021	Impegno collegato
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno
155	903	54,73	0	0,00

Descrizione: PAGAMENTO FATTURA N. 0150020210002204200 DEL 20/07/2021 - COMUNE USSASSAI - MUNICIPIO - COD.CLIENTE 36174023 - COD. PDE 35161068				
Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Tipologia
1.03.02.05.005	01.02	1057	2021	Impegno collegato
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno
156	904	82,19	0	0,00

Descrizione: PAGAMENTO FATTURA N. 0150020210002204700 DEL 20/07/2021 - 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	2021	Impegno collegato
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno
157	905	1.198,53	0	0,00

PROSPETTO SINTETICO LIQUIDAZIONI

Descrizione: PAGAMENTO FATTURA N. 0150020210002204400 DEL 20/07/2021 - COMUNE USSASSAI - CIMITERO - COD.CLIENTE 36174269 - COD. PDE 35161226				
Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Impegno Definitivo
1.03.02.05.005	12.09	1656	2021	897

Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
39,64	0	0,00	870	39,64

Descrizione: PAGAMENTO FATTURA N. 0150020210002205000 DEL 20/07/2021 - 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	2021	898
Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
24,31	0	0,00	871	24,31

Descrizione: PAGAMENTO FATTURA N. 0150020210002204100 DEL 20/07/2021 - 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	2021	899
Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
62,33	0	0,00	872	62,33

Descrizione: PAGAMENTO FATTURA N. 0150020210002204500 DEL 20/07/2021 - 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	2021	900
Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
82,17	0	0,00	873	82,17

Descrizione: PAGAMENTO FATTURA N. 0150020210002204600 DEL 20/07/2021 - COMUNE USSASSAI - SCUOLA MEDIA - COD.CLIENTE 36174313 - COD. PDE 35161002

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Impegno Definitivo
1.03.02.05.005	04.02	1382	2021	901
Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
142,41	0	0,00	874	142,41

Descrizione: PAGAMENTO FATTURA N. 0150020210002204800 DEL 20/07/2021 - COMUNE USSASSAI - MUSEO - COD.CLIENTE 36174435 - COD. PDE 35161655

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Impegno Definitivo
1.03.02.05.005	05.01	1473	2021	902
Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
54,22	0	0,00	875	54,22

Descrizione: PAGAMENTO FATTURA N. 0150020210002205200 DEL 20/07/2021 - COMUNE USSASSAI - VERDE PUBBLICO - COD.CLIENTE 36189790 - COD. PDE 35161158

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Impegno Definitivo
1.03.02.05.005	09.05	2080	2021	903
Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
54,73	0	0,00	876	54,73

Descrizione: PAGAMENTO FATTURA N. 0150020210002204200 DEL 20/07/2021 - COMUNE USSASSAI - MUNICIPIO - COD.CLIENTE 36174023 - COD. PDE 35161068

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Impegno Definitivo
1.03.02.05.005	01.02	1057	2021	904

Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
82,19	0	0,00	877	82,19

Descrizione: PAGAMENTO FATTURA N. 0150020210002204700 DEL 20/07/2021 - 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	2021	905
Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
1.198,53	0	0,00	878	1.198,53

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente determinazione viene pubblicata mediante affissione all'Albo Pretorio on-line del Comune per 15 giorni consecutivi **a decorrere dal 23/07/2021**

Ussassai, 23/07/2021

L'Addetto alle Pubblicazioni
f.to ORAZIETTI CINZIA

Copia conforme all'originale, per uso amministrativo.

Ussassai, 23/07/2021

Il Responsabile del Servizio
ORAZIETTI CINZIA