

N. Gen.le 68 del 17/02/2020

N. di Settore 15 del 17/02/2020



COMUNE DI ASSORO

LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI ENNA

SETTORE III

“GESTIONE DEL TERRITORIO”

IL RESPONSABILE DEL SETTORE

DETERMINA

OGGETTO: LIQUIDAZIONE DI SPESA PER FORNITURA ACQUA NEI BEVAI COMUNALI SAN GIORGIO – PERIODO SETTEMBRE DICEMBRE 2019.

Visto il d.Lgs. n. 267/2000, come modificato ed integrato dal d.Lgs. n. 126/2014, ed in particolare gli articoli 183, comma 5 e 184;

Visto il D.Lgs. n. 118/2011 ed in particolare i punti 6 e 9.1 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria (all. 4/2);

Visto il vigente Regolamento di Contabilità;

VISTA la Determina Sindacale n. 45 del 12.12.2019 di conferimento dell'incarico di Responsabile del 3° Settore, nonché della P.O dal 01.01.2020 al 31.12.2020 allo scrivente Arch. Lucio Puleo;

Visto il Decreto del 13 dicembre 2019 (pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 295 in data 17 dicembre 2019), con il quale è stato prorogato al 31 marzo 2020 il termine per l'approvazione del bilancio di previsione finanziario per il periodo 2020-2022;

Visti:

- l'articolo 163, comma 2, del decreto legislativo n. 267/2000: *“Nel caso in cui il bilancio di previsione non è stato approvato nei termini previsti dalla legge, è consentita esclusivamente una gestione provvisoria nei limiti dei corrispondenti stanziamenti di spesa dell'ultimo bilancio approvato per l'esercizio cui si riferisce la gestione provvisoria”*;
- il punto 8.4 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria potenziata del D.Lgs. n. 118/2011: *“La gestione provvisoria è limitata esclusivamente all'assolvimento delle obbligazioni già assunte, delle obbligazioni derivanti da provvedimenti giurisdizionali esecutivi e di obblighi speciali tassativamente regolati dalla legge, al pagamento delle spese di personale, di residui passivi, di rate di mutuo, di canoni, imposte e tasse, ed, in particolare limitata alle sole operazioni necessarie per evitare che siano arrecati danni patrimoniali certi e gravi all'ente”*;

Richiamata la propria determinazione **n. 1160 DEL 30.12.2019**, ad oggetto: *“SPESE OBBLIGATORIE E RIPETITIVE ART. 183 COMMA 1-2 E 3 D.LGS. N. 267/2000 – IMPEGNO SPESA”*, con la quale si è provveduto ad assumere l'impegno di spesa Nel bilancio dell'esercizio 2019, per procedere, alla fornitura del servizio di cui in oggetto, onde conseguire il pagamento secondo modalità e termini disciplinati dal Decreto del Ministero delle Economie e Finanze del 23 gennaio 2015;

Vista la fatture elettronica n. **2020006950 di € 446,49 IVA compresa** (codice cliente 38 – 03300-01 Bevaio San Giorgio per il consumo periodo dal **SETTEMBRE DICEMBRE 2019**;

Considerato che

- a) Il servizio relativo all'approvvigionamento di acqua nei bevai è stato regolarmente eseguito secondo i requisiti quantitativi e qualitativi, termini e condizioni contrattuali pattuite;
- b) Che è non stato acquisito il Documento Unico di Regolarità Contributiva (DURC) in quanto non necessario e che non è stato richiesto alcun CIG in quanto non previsto ai sensi dell'art. 12 del nuovo codice dei contratti (D.L n.50/2016), trattandosi di Servizio Idrico Integrato;

DETERMINA

Per le ragioni esposti in premessa:

1. Di procedere ad impegnare e liquidare la somma complessiva di **€ 446,49 IVA compresa** , a favore del creditore di seguito elencato, ai sensi dell'articolo 183, comma 1, del D.Lgs n. 267/2000 e del principio contabile applicato all.4/2 al D.Lgs n. 118/2011, le seguenti somme corrispondenti ad obbligazioni giuridicamente perfezionate, con imputazione agli esercizi in cui le stesse sono esigibili:

Fornitore	N. Fattura	Data Fattura	Importo	Capitolo	Impegno N. e anno	CIG/CUP
Acquaenna S.C.P.A. – via S. Agata n. 65/71 – Enna codice fiscale 01087110860	2020006950	02.01.2020	€.446,49	8676.02 09.02-1.03 U.1.03.02.05.005	1160/2019	
Modalità di pagamento		IBAN IT03J0760116800000064963812				

2. Di trasmettere il presente atto, unitamente ai documenti giustificativi della spesa, all'Ufficio Ragioneria per l'emissione del relativo mandato di pagamento da effettuare mediante versamento su IBAN: **IT03J0760116800000064963812**;
3. Di rendere noto ai sensi dell'art. 3 della Legge n.° 241/1990 che il Responsabile del Procedimento è il Sig. Giuseppe Artale;
4. **Di dare atto** che la spesa da liquidare con il presente atto, rientra nel punto 8.4 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria potenziata del D.Lgs. n. 118/2011: “Gestione Provvisoria”;
5. **Dare atto** che la suddetta fattura , sarà liquidata secondo le indicazioni introdotte dalla legge 190/2014 in materia di IVA e precisamente secondo il novellato art. 17-Ter introdotto nel D.P.R. 633/1972, il quale prevede il cosiddetto istituto dello “Split Payment” ed obbliga il Comune a scorporare l'IVA dal pagamento delle fatture ricevute e versarla direttamente allo stato in sostituzione del debitore (che resta comunque l'operatore economico) secondo modalità e termini disciplinati dal Decreto del Ministero delle Economie e Finanze 23 gennaio 2015);
6. di dare atto altresì che il presente provvedimento è rilevante ai fini degli obblighi di cui al d.Lgs. n. 33/2013 e pertanto sarà pubblicato su Amministrazione trasparente ai sensi dell'art. 37 del medesimo decreto.

Il Responsabile del Procedimento
(ARTALE GIUSEPPE)

Il Responsabile del Settore
(PULEO LUCIO)

Parere art.32 del Regolamento di Contabilità:

- a) Visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria
(art.32 del Regolamento di Contabilità)

Assoro lì 17/02/2020

Il Responsabile del Servizio Finanziario
DOTT. ENSABELLA FILIPPO

Parere Tecnico

- il responsabile del servizio interessato, per quanto concerne la regolarità tecnica, ha espresso parere FAVOREVOLE;

Parere Tecnico

- il responsabile del servizio interessato, per quanto concerne la regolarità tecnica, ha espresso parere FAVOREVOLE;