

N. Gen.le 56 del 03/02/2017

N. di Settore 20 del 03/02/2017



COMUNE DI ASSORO

PROVINCIA REGIONALE DI ENNA

SETTORE I

“ AMMINISTRAZIONE GENERALE E ORGANIZZAZIONE ”

IL RESPONSABILE DEL SETTORE

DETERMINA

**OGGETTO: LIQUIDAZIONE FATTURE PER UTENZE ENERGIA ELETTRICA –
UTENZE: UFFICI COMUNALI – UFFICIO TECNICO – DELEGAZIONE SAN GIORGIO
– EDIFICI COMUNALI. CIG N. ZF31505C7E**

VISTO il D.lgs 18 agosto 2000 n.267 “Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali”, in particolare l'art. 191 (Assunzione di impegni ed effettuazioni delle spese);

VISTO l'O.EE.LL. vigente in Sicilia;

VISTO l'art. 125 comma 8 e comma 11 del D.lgs. 163/2006 e successive modifiche ed integrazioni;

VISTA la deliberazione di C.C. n. 82 del 29.12.1997, approvata dal CO.RE.CO. di Palermo con Dec. n. 1182/914 del 05.03.1998, con la quale è stato approvato il Regolamento di Contabilità;

VISTA la determina Sindacale n. 30 del 30.12.2016, con la quale è stata affidata al Dott. Antioco Pau la responsabilità del 1° Settore “Affari Generali e Organizzazione ” e attribuita la P.O per il periodo 01/01/2017 -31/12/2017;

VISTO l'art. 5 comma 11 del D.L. 30 Dicembre 2016 n. 244 che differisce al 31 marzo 2017 il termine per l'approvazione del bilancio di previsione esercizio 2017;

VISTI:

- a) il decreto legislativo n. 118/2011, attuativo della legge delega in materia di federalismo fiscale n. 42/2009, recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi", che prevede una complessiva riforma del sistema di contabilità delle regioni e degli enti locali finalizzata ad una loro armonizzazione tra le diverse pubbliche amministrazioni, ai fini del coordinamento della finanza pubblica;
- b) il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria "allegato 4/2 al D.lgs. 118/2011";
- c) L'art. 183 del D. lgs 267/2000 "**Impegno di spesa**";

TENUTO CONTO che il principio della competenza finanziaria potenziata prevede che tutte le obbligazioni giuridicamente perfezionate, attive e passive devono essere **registrate** nelle strutture contabili quando l'obbligazione è perfezionata (impegno), con **imputazione** all'esercizio in cui essa viene a scadenza;

VISTO l'art.1, comma 629, della legge di stabilità 2015 che disciplina lo **Split Payment** per le fatture emesse nei confronti delle pubbliche amministrazioni;

VISTO il Decreto Ministeriale del 23 gennaio 2015,,pubblicato sulla GURI n. 27 del 3 febbraio 2015, che disciplina l'attuazione dello **split payment**;

VISTA la presente proposta, presenta dal Responsabile del Servizio, intesa a liquidare le somme necessarie per il periodo in oggetto;

RITENUTA meritevole di accoglimento e di farla propria;

PREMESSO che a seguito della cessione del contratto con la Società EDISON si è provveduto ad affidare alla Società Enel Energia - Mercato Libero dell'energia il servizio di fornitura Energia Elettrica per questo Comune a far data del mese di marzo 2015;

VISTE le fatture:

- n. 4701648397 del 07.12.2016 di €. 724,02 trasmessa con il sistema di fatturazione elettronica Prot. 5913 del 16.12.2016 – Periodo NOVEMBRE 2016 – Utenza: uffici comunali;
- n. 4701644197 del 07.12.2016 di €. 247,93 trasmessa con il sistema di fatturazione elettronica Prot. 9512 del 16.12.2016 – Periodo OTTOBRE 2016 - Utenza: ufficio tecnico;
- n. 4701648877 del 07.12.2016 di €. 124,93 trasmessa con il sistema di fatturazione elettronica Prot. 9511 del 16.12.2016 – Periodo OTTOBRE - NOVEMBRE 2016 - Utenza: delegazione San Giorgio;
- n. 4701633939 del 07.12.2016 di €. 6,04 trasmessa con il sistema di fatturazione elettronica Prot. 9510 del 16.12.2016 – Periodo NOVEMBRE 2016 - Utenza: edifici comunali;

RITENUTO di liquidazione le superiori fatture alla società Enel Energia - Mercato Libero per l'importo complessivo 1.102,92;

DETERMINA

Per le ragioni esposte in premessa:

liquidare a favore della Società Enel Energia - Mercato libero dell'energia la somma complessiva di €. 1.102,92 IVA compresa - Periodo Ottobre/novembre 2016;

Prelevare la superiore somma su missione 01 - programma 02 - titolo 1 - macroaggregato 03 - Descrizione "Spese per energia elettrica" – Piano Esecutivo di gestione: capitolo 332.6 - Siope 1316, giusta obbligazione dovuta con impegno n. 439/2016;

Dare atto che la superiore somma di €. 1.102,92 verrà liquidata in ossequio alla legge n. 190/2014, per quanto riguarda la disciplina dell'IVA, e secondo il novellato art. 17 ter del D.P.R n. 633/1972, il quale prevede, l'istituto dello **split payamant** che obbliga il Comune allo scorporo dell'IVA sulle fatture ricevute ed il versamento direttamente allo Stato dell'IVA, in sostituzione del debitore, secondo le modalità del D.M 23 gennaio 2015;

Trasmettere copia, del presente provvedimento agli uffici finanziari per gli adempimenti di competenza e al Sindaco, dando atto che è stato assegnato il seguente CIG Z4C14CD788;

Dare atto che il presente provvedimento sarà pubblicato sul sito istituzionale ai sensi del D.L 22 giugno 2012 n. 83, convertito dalla legge 7 agosto 2012 n. 134;

Dare atto che il superiore importo sarà esigibile nel corrente esercizio finanziario.

Dare atto, altresì, ai sensi dell'art. 6 bis della L. n. 241/1990 e dell'art. 1 co. 9 lett. e) della L. n. 190/2012 che la sottoscritta non trovasi in conflitto di interesse, anche potenziale nei confronti del Responsabile del Settore.

Il Responsabile del Procedimento
(MALAGUARNERA NICOLINA)

Il Responsabile del Settore
(DOTT. PAU ANTIOCO GIUSEPPE)

Parere art.32 del Regolamento di Contabilità:

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

Assoro li 03/02/2017

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 Contabile

- il responsabile di Ragioneria, per quanto concerne la regolarità contabile, ha espresso parere FAVOREVOLE;