

Comune di
SCALEA

Provincia di Cosenza

www.comune.scalea.cs.it

N. 187 Reg. Sett. Tecnico

Data 18 / 04 / 2024

Oggetto: Liquidazione Fatture consumo Gas - Soc Enel Energia s.p.a. -

N. 358 Reg. Generale

Data 19 / 04 / 2024

IL RESPONSABILE DEL SETTORE TECNICO

Visto il D. Lgs. 18/08/2000 n. 267;

Visto il D. Lgs. n. 165/2001;

Visto il D. Lgs. n. 50/2016 e ss.mm. ii.;

VISTO il D.Lgs 36/2023

Visto il D. Lgs. n. 118/2011;

Visto lo Statuto Comunale;

Visto il vigente Regolamento di Contabilità;

VISTO l'art. 183 - Impegno di spesa (come modificato dall'art. 74 del D. Lgs. n. 118 del 2011, introdotto dal D. Lgs. n. 126 del 2014);

VISTO il principio contabile applicato alla competenza finanziaria, Allegato 4/2 al D. Lgs. n. 118/2011, in ordine alle modalità di imputazione contabile delle spese e al perfezionamento delle obbligazioni giuridiche;

VISTA la delibera di G.C. n. 14 del 16/01/2024 avente ad oggetto: "Assetti Macrostrutturali – Anno 2024 – Riorganizzazione Servizi Tecnici dell'Ente con la quale è stato attribuito l'incarico di responsabilità del settore IV° (Lavori Pubblici, Patrimonio, Protezione civile, Ambiente e Servizi Manutentivi) e del settore V° (Urbanistica e demanio) all'Arch. Angiolino Aronne, già dipendente a tempo determinato ex art. 10 co 1 TUEL.

VISTO che il Sindaco con decreto n. 1 del 16/01/2024 ha attribuito all'Arch. Angiolino ARONNE la responsabilità del Settore IV° (Lavori Pubblici, Patrimonio, Protezione civile, Ambiente e Servizi Manutentivi) e del settore V° (Urbanistica e demanio)

VISTA la deliberazione della Giunta Comunale n. 60 del 06/03/2024, con cui è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2024/2026;

VISTA la deliberazione del Consiglio Comunale n. 07 del 13/03/2024, con cui è stato approvato il Bilancio di previsione (DUP) 2024/2026.

VISTA la deliberazione del Consiglio Comunale n. 09 del 05/04/2024, con cui è stato approvato il Bilancio di previsione 2024/2026;

Dato atto del rispetto dell'art. 243 bis, comma 8, lettera f del Tuel;

DATO ATTO che:

- Gli impianti di riscaldamento delle scuole materne, scuola elementare, scuola media, casa comunale e giudice di pace sono alimentati a gas.
- Le utenze di fornitura di gas da riscaldamento degli immobili sopradescritti sono in essere con la Soc Enel Energia s.p.a – Giusta delibera delle autorità per l'Energia elettrica, gas e sistema idrico n° 138/04 art 16.9.

- E' necessario provvedere alla liquidazione delle fatture fatte pervenire dalla soc. Enel Energia s.p.a. relative alla fornitura di gas indispensabile al funzionamento degli impianti di riscaldamento degli immobili comunali di che trattasi.

VISTA la determinazione n° 177 del 15/04/2024, con la quale si impegnava la somma di € 10.000,00 in favore della soc. Enel Energia s.p.a. con sede in Viale Regina Margherita Roma, necessaria alla fornitura di Gas da riscaldamento degli immobili comunali sopradescritti.

DATO ATTO che:

- Con la nota n° 123/UT del 26/03/2018 veniva richiesto all'Ufficio Entrate dell'Ente , ai sensi della delibera di C.C. n 22 del 31.03.2017 avente ad oggetto “ Approvazione regolamento delle entrate” art 8 comma 2, la regolarità delle posizioni contrattuali e/o debitorie della Soc Enel Energia s.p.a. con sede in Viale Regina Margherita,125 Roma. .
- Con la nota n° 122 del 28/03/2018 l'ufficio tributi ha comunicato che la Soc Enel Energia s.p.a. con sede in Viale Regina Margherita,125 Roma, non è presente nella banca dati dell'Ente.

VISTE le fatture di seguito elencate:

N° FATTURA GAS	DATA FATTURA	IMPORTO IVA INCLUSA	IMPONIBILE	IVA 5%	PERIODO DI RIFERIMENTO
5019001465	08/03/2024	€ 71,61	€ 58,70	€ 12,91	feb-24
5019001463	08/03/2024	€ 577,80	€ 473,61	€ 104,19	feb-24
5019001464	08/03/2024	€ 2.687,48	€ 2.202,85	€ 484,63	feb-24
5028311260	09/04/2024	€ 71,61	€ 58,70	€ 12,91	mar-24
5028311259	09/04/2024	€ 153,98	€ 126,21	€ 27,77	mar-24
5028311261	09/04/2024	€ 71,61	€ 58,70	€ 12,91	mar-24
5027242060	08/04/2024	€ 71,61	€ 58,70	€ 12,91	mar-24
5027242061	08/04/2024	€ 2.985,69	€ 2.447,29	€ 538,40	mar-24
Totale		€ 6.691,39	€ 5.484,76	€ 1.206,63	

presentate dalla Soc. Enel Energia s.p.a. , relativa alla fornitura di gas da riscaldamento occorrente per gli immobili comunali.

VISTE le nuove disposizioni in materia di “Scissione dei Pagamenti” previste dall'art.1,comma 629 lettera b, della legge 23 dicembre 2014 n° 190(Legge di stabilità 2015) il quale stabilisce che, a partire dal 1° gennaio 2015 , le pubbliche amministrazioni acquirenti di beni e servizi, ancorché non rivestano la qualità di soggetto passivo ad IVA, devono versare direttamente all'Erario l'imposta sul valore aggiunto che è stata addebitata loro in fattura dai fornitori.

CONSIDERATO che le fatture sopradescritte rientrano tra quelle soggette alle disposizioni in materia di scissione dei pagamenti, pertanto si procederà con la liquidazione in favore della Soc Enel Energia s.p.a. con sede in Viale Regina Margherita Roma dell'importo imponibile, mentre verrà accantonata la somma relativa all'IVA al 22% che dovrà essere versata all'erario secondo le modalità e i termini che il MEF andrà a stabilire.

Tenuto conto che la spesa trova capienza ed è imputata nel seguente modo:

Capitolo/Articolo	Missione-Programma-Titolo-Macroaggregato	Creditore	C.F./P.I.	SEDE	Importo
325/1 - Det 177 del 15/04/2024		Enel Energia	15844561009	Viale Regina Margherita,125 Roma	€ 1.500,00
485/1 - Det 177 del 15/04/2024		Enel Energia	15844561009	Viale Regina Margherita,125 Roma	€ 1.500,00
648/3 - Det 177 del 15/04/2024		Enel Energia	15844561009	Viale Regina Margherita,125 Roma	€ 1.500,00
692/6 - Det 177 del 15/04/2024		Enel Energia	15844561009	Viale Regina Margherita,125 Roma	€ 1.500,00
734/4- Det 177 del 15/04/2024		Enel Energia	15844561009	Viale Regina Margherita,125 Roma	€ 691,39

DETERMINA

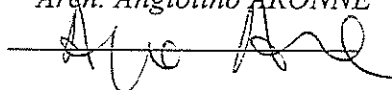
- 1) le premesse sono parte integrante del presente provvedimento;
- 2) **di liquidare**, ai sensi dell'articolo 184 del D.Lgs. n. 267/2000 le fatture descritte nella tabella in premessa emesse della soc Enel s.p.a. relative alla fornitura di gas da riscaldamento degli immobili comunali, procedendo con il pagamento in favore della soc. Enel Energia s.p.a. con sede in Viale Regina Margherita Roma, dell'importo imponibile di € 5.484,76 e all'accantonamento della somma relativa all'IVA 5% di € 1.206,63 che dovrà essere versata all'Erario secondo le modalità e i termini che verranno fissati con il decreto di attuazione richiamato in premessa, le seguenti somme corrispondenti ad obbligazioni giuridicamente perfezionate:

Capitolo/Articolo	Missione-Programma-Titolo-Macroaggregato	Creditore	C.F./P.I.	SEDE	Importo
25/1 - Det 177 del 5/04/2024		Enel Energia	15844561009	Viale Regina Margherita,125 Roma	€ 1.500,00
35/1 - Det 177 del 5/04/2024		Enel Energia	15844561009	Viale Regina Margherita,125 Roma	€ 1.500,00
48/3 - Det 177 del 5/04/2024		Enel Energia	15844561009	Viale Regina Margherita,125 Roma	€ 1.500,00
72/6 - Det 177 del 5/04/2024		Enel Energia	15844561009	Viale Regina Margherita,125 Roma	€ 1.500,00
134/4 - Det 177 del 5/04/2024		Enel Energia	15844561009	Viale Regina Margherita,125 Roma	€ 691,39

Di accreditare l'importo imponibile pari ad € 5.484,76 a mezzo bonifico bancario sul c/c IBAN IT81W0503401647000000071746 per come si evince dal codice IBAN indicato nelle fatture sopraelencate.

IL RESPONSABILE DEL SETTORE

Arch. Angiolino ARONNE



UFFICIO FINANZIARIO

VISTI gli atti amministrativi;

RISCONTRATA la regolarità contabile e fiscale;

DISPONE

L'emissione di mandato di pagamento in favore di _____

IL RESPONSABILE

SERVIZIO FINANZIARIA E PROGRAMMAZIONE

La presente determinazione viene oggi affissa all'albo pretorio on line del Comune e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi.

Scadea li _____

Il Responsabile della pubblicazione