



# COMUNE di TAGGIA

Provincia di  
Imperia

## DETERMINAZIONE SERVIZIO BILANCIO RAGIONERIA ECONOMATO

N. 1517 REG GENERALE

DEL 27/06/2024

N. 77 REG SERVIZIO

DEL 27/06/2024

### OGGETTO:

LIQUIDAZIONE FATTURE "HERA COMM S.P.A." - FORNITURA GAS  
NATURALE PERIODO APRILE 2024

### LA RESPONSABILE DEL SERVIZIO RAGIONERIA / ECONOMATO

VISTI l'art. 107 e l'art. 109, 2° comma, del D.Lgs. n° 267 del 18/08/2000 (T.U.E.L.), sulle funzioni e responsabilità della dirigenza, in forza del quale ai responsabili degli uffici e dei servizi sono attribuiti tutti i compiti di attuazione degli obiettivi e dei programmi definiti con gli atti di indirizzo adottati dall'organo politico, tra i quali, in particolare, gli atti di gestione finanziaria, ivi compresa l'assunzione di impegni di spesa;

RICHIAMATO il Decreto del Sindaco n.06 del 29/02/2024 di assegnazione alla sottoscritta della responsabilità del Servizio Ragioneria/Economato;

VISTE le seguenti fatture rimesse dalla **HERA COMM S.p.A.** per la fornitura di gas durante il periodo **Aprile 2024** eseguita a seguito di formale atto di impegno adottato da questa Civica Amministrazione;

<u>PATRIMONIO</u> Cap.470/4/6	Imponibile	I.v.a.	Totale
P.D.R. <b>880.000.364.245</b> (Appartamento) Via Boselli 94 Fattura N° <b>412408785008</b> del <b>13/05/2024</b> Prot. n° <b>16690</b> del <b>16/05/2024</b>	11,93	2,62	14,55
<b>TOTALE</b>	<b>11,93</b>	<b>2,62</b>	<b>14,55</b>

<u>MENSE SCOLASTICHE</u> Cap.1900/4/2	Sogg.ta ad I.v.a. Comm.le	Imponibile	I.v.a.	Totale
P.D.R. <b>880.000.761.054</b> (Scuola Pastonchi) Viale delle palme 4 Fattura N° <b>412408785009</b> del <b>13/05/2024</b> Prot. n° <b>16548</b> del <b>15/05/2024</b>		284,40	62,57	346,97
<b>TOTALE</b>		<b>284,40</b>	<b>62,57</b>	<b>346,97</b>

per un importo di € **361,52** di cui I.V.A. € **65,19** (Imponibile € **296,33**);

**RICONOSCIUTA** l'esattezza e la regolarità delle fatture su esposte;

**RITENUTO** di dover procedere alla liquidazione della spesa di cui trattasi, riscontrata la regolarità della procedura seguita;

**RICHIAMATI:**

- l'art. 17-ter del D.P.R. n° 633/1972 (normativa I.V.A.) così come modificato in ultimo dalla Legge di stabilità 2015 (L. n° 190 del 23/12/2014), relativo al cosiddetto "*split payment*" o scissione dei pagamenti;
- l'art. 16-bis, comma 10, del D.L. n° 185 del 29/11/2008, convertito dalla L. 28/01/2009, n° 2, che in materia di liquidazione fatture impone la previa acquisizione del documento unico di regolarità contributiva (DURC) attestante per il fornitore l'assolvimento degli obblighi in materia assicurativa e previdenziale per il proprio personale;
- la vigente normativa fiscale secondo cui nell'ente pubblico il servizio rilevante ai fini I.V.A. obbliga ai previsti adempimenti in materia di registrazione fatture;

**RITENUTO** che l'istruttoria preordinata all'emanazione del presente atto consenta di attestare la regolarità e la correttezza di quest'ultimo ai sensi e per gli effetti di quanto dispongono l'art. 147-bis del D.Lgs. n° 267/2000 e il vigente Regolamento comunale sul sistema dei controlli interni;

**VISTO** l'art. 17 ter del D.P.R. n° 633/1972 (normativa i.v.a.) così come modificato in ultimo dalla legge di stabilità 2015, relativo al cosiddetto "Split Payment";

**VISTO** il bilancio di previsione 2024/2026 esercizio 2024, approvato con deliberazione consiliare n°19 del 24/04/2024;

**D E T E R M I N A**

- di liquidare alla **HERA COMM S.p.A. (Cod. 6573)** le fatture della fornitura di gas per il periodo **Aprile 2024** per l'importo di **€ 361,52** di cui I.V.A. **€ 65,19** (Imponibile **€ 296,33**), imputando la relativa spesa sui seguenti capitoli del bilancio di previsione triennale 2024-2026 esercizio 2024, approvato con deliberazione consiliare n°19 del 24/04/2024, di cui all'allegata tabella;
- di riconoscere al fornitore, l'ammontare del solo imponibile indicato in fattura, riservando, a norma dell'art. 17-ter del D.P.R. 633/1972 riguardante il cosiddetto "*split payment*" o scissione dei pagamenti, il versamento dell'I.V.A. all'Erario;
- di dare atto che, per dar seguito alla presente liquidazione delle spese qui previste, è stato acquisito regolare D.U.R.C. in corso di validità;
- di dare atto che la presente deliberazione coinvolge un servizio rilevante ai fini IVA e che pertanto l'ufficio scrivente è tenuto ai previsti adempimenti in materia di registrazione fatture;
- che la liquidazione della fornitura descritta, andrà eseguita tramite bonifico, sul C./C./B. dedicato, **IT82J0200809292V00834568493**;
- che il codice C.I.G. attribuito dall'A.V.C.P. alla procedura oggetto della presente liquidazione è il seguente: **B019154161**;
- di dichiarare l'allegato prospetto parte integrante e sostanziale del presente atto;

La Responsabile del Servizio  
Ragioneria/Economato  
(Dott.ssa. **Barbara PENNISI**)