



COMUNE di TAGGIA

Provincia di
Imperia

DETERMINAZIONE
SERVIZIO BILANCIO RAGIONERIA ECONOMATO
N. 1518 REG GENERALE DEL 27/06/2024
N. 78 REG SERVIZIO DEL 27/06/2024

OGGETTO:

LIQUIDAZIONE FATTURA "GLOBAL POWER S.P.A."- FORNITURA ENERGIA ELETTRICA PERIODO APRILE-MAGGIO 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 dei quali 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;

PERVENUTA la seguente fattura – registrata al prot. n.18825 del **04/06/2024** – emessa a fronte di formali atti di impegno adottati a suo tempo da questa Civica Amministrazione:

Lotto	N° Fattura	Imponibile	I.V.A.	Totale	Capitolo	Impegno
1	V0/20346	957,49	210,65	1.168,14	140/9/1	407
2	V0/20346	11,32	2,49	13,81	470/4/2	408
**	*****	968,81	213,14	1.181,95	*****	TOTALE

per un totale di € **1.181,95** di cui I.V.A. € **213,14** (Imponibile € **968,81**) rimessa il **03/06/2024** da **GLOBAL POWER S.p.A.** per la fornitura di energia elettrica durante il periodo **Aprile-Maggio 2024**;

VERIFICATO che le stesse corrispondono ai consumi imputati ai sotto elencati punti di consegna (P.O.D.):

1 - FUNZIONI GENERALI	Imponibile	I.V.A.	Totale
IT.001.E04.625.680 (Palazzo Comunale)	957,49	210,65	1.168,14

TOTALE	957,49	210,65	1.168,14
---------------	---------------	---------------	-----------------

2 - DEMANIO PATRIMONIO	Imponibile	I.V.A.	Totale
IT.001.E61.564.703 (Località Popoli)	11,32	2,49	13,81
TOTALE	11,32	2,49	13,81

RICONOSCIUTA l'esattezza e la regolarità della fattura su esposta;

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. 26, comma 2, del D.Lgs. n° 33 del 14/03/2013, il quale impone la pubblicazione degli atti di concessione di sovvenzioni, contributi, sussidi ed ausili finanziari alle imprese, e comunque di vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti pubblici e privati di importo superiore a mille euro;
- 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;
- l'art. 94 del vigente Regolamento comunale di contabilità in materia di acquisizione di beni e conseguenti registrazioni negli inventari comunali;

RITENUTO che l'istruttoria preordinata alla 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.163 comma 2 del D.Lgs. n° 267/2000 e il vigente Regolamento comunale sul sistema dei controlli interni;

VISTO il Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali, D. Lgs. n° 267 del 18/08/2000;

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 e conseguentemente pagare alla ditta **GLOBAL POWER S.p.A.** (cod. 5610), la fattura per l'energia elettrica fornita nel periodo **Aprile-Maggio 2024**, 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, dovrà esser acquisito regolare D.U.R.C. in corso di validità;
 - l'obbligo di verifica di non inadempienza, ai sensi dell'art. 48-bis del D.P.R. 602/1973, come disciplinata dal D.MEF n° 40 del 18/01/2008 e ss.mm e ii. (controlli presso Equitalia), sarà assolto dal dipendente servizio Ragioneria in sede di ordinazione del pagamento;
 - la presente deliberazione coinvolge anche servizi rilevanti ai fini IVA e che pertanto l'ufficio scrivente è tenuto ai previsti adempimenti in materia di registrazione fatture;
 - il codice C.I.G. attribuito dall'A.N.A.C. alla procedura oggetto della presente liquidazione è il seguente: **ZDC3A2C6E3**;
 - il pagamento della fornitura descritta andrà effettuato tramite bonifico sul c/c/b dedicato **IT98Z0103011707000061136940**.

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

documento firmato digitalmente ai sensi degli artt. 20 e 21 del D.Lgs. n° 82/2005