



COMUNE di TAGGIA

Provincia di
Imperia

DETERMINAZIONE SERVIZIO BILANCIO RAGIONERIA ECONOMATO

N. 1474 REG GENERALE DEL 24/06/2024

N. 75 REG SERVIZIO DEL 24/06/2024

OGGETTO:

LIQUIDAZIONE FATTURE "TIM S.p.A." TELEFONIA FISSA E A.D.S.L. -
SERVIZI PERIODO FEBBRAIO-MARZO 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 fatture della **TIM S.p.A.** riguardanti le utenze telefoniche, servizi periodo **Febbraio/Marzo 2024**, eseguite a seguito a seguito di formali atti di impegno adottati da questa Civica Amministrazione, riguardanti gli apparecchi telefonici di cui appresso ed ammontanti a **€ 3.518,26** di cui I.V.A. **€ 634,45** (Imponibile **€ 2.883,81**);

<u>FUNZIONI GENERALI</u> Cap.140/7/1	<i>Imponibile</i>	<i>I.V.A.</i>	<i>Importo</i>
N° apparecchio: 0184 / 41.388 Centralino Fatt. n. 8G00085222 - del 11/04/2024 Prot. n. 13213 del 17/04/2024	28,38	6,24	34,62
N° apparecchio: 0184 / 43.075 TAXI Arma Fatt. n. 8G00083710 - del 11/04/2024 Prot. n. 13250 del 17/04/2024	38,94	8,57	47,51
N° apparecchio: 0184 / 44.571 TAXI Arma Fatt. n. 8G00085063 - del 11/04/2024 Prot. n. 13232 del 17/04/2024	27,28	6,00	33,28
N° apparecchio: 0184 / 130.40.340 Centralino	350,00	77,00	427,00

Fatt. n.8G00084777 - del 11/04/2024 Prot. n.13223 del 17/04/2024			
N° apparecchio: 0184 / 130.40.344 Centralino Fatt. n.8G00084588 - del 11/04/2024 Prot. n.13142 del 16/04/2024	443,30	97,53	540,83
N° apparecchio: 0184 / 169.98.405 Centralino Fatt. n.8G00084699 - del 11/04/2024 Prot. n.13229 del 17/04/2024	32,46	7,14	39,60
TOTALE	920,36	202,48	1.122,84

GEST.NE PATRIMONIO (a) Cap.470/4/7	<i>Imponibile</i>	<i>I.V.A.</i>	<i>Importo</i>
N° apparecchio: 0184 / 41.288 Villa Boselli (Linea Affari) Fatt. n.8G00085193 - del 11/04/2024 Prot. n.13230 del 17/04/2024	27,28	6,00	33,28
N° apparecchio: 0184 / 43.733 Villa Boselli (Linea Valore più) Fatt. n.8G00083902 - del 11/04/2024 Prot. n.13217 del 17/04/2024	60,00	13,20	73,20
N° apparecchio: 0184 / 130.40.617 Villa Boselli A.D.S.L. Fatt. n.8G00083833 - del 11/04/2024 Prot. n.13235 del 17/04/2024	130,00	28,60	158,60
TOTALE	217,28	47,80	265,08

GEST.NE PATRIMONIO (b) Cap.470/4/10	<i>Imponibile</i>	<i>I.V.A.</i>	<i>Importo</i>
N° apparecchio: 0184 / 448.961 Parking Quartè Fatt. n.8G00083793 - del 11/04/2024 Prot. n.13236 del 17/04/2024	27,28	6,00	33,28
N° apparecchio: 0184 / 633.395 P.Q. – TIM TUTTO Fatt. n.8G00083790 - del 11/04/2024 Prot. n.13218 del 17/04/2024	46,00	10,12	56,12
N° apparecchio: 0184 / 130.01.882 P.Q. - Linea A.D.S.L. Fatt. n.8G00083944 - del 11/04/2024 Prot. n.13228 del 17/04/2024	90,00	19,80	109,80
TOTALE	163,28	35,92	199,20

MATERNE STATALI Cap.1460/6/1	<i>Imponibile</i>	<i>I.V.A.</i>	<i>Importo</i>
N° apparecchio: 0184 / 43.168 Arma Fatt. n.8G00085325 - del 11/04/2024 Prot. n.13234 del 17/04/2024	44,55	9,80	54,35
N° apparecchio: 0184 / 475.443 Taggia Fatt. n.8G00083686 - del 11/04/2024 Prot. n.13212 del 17/04/2024	49,55	10,90	60,45
N° apparecchio: 0184 / 550.223 Taggia T.S.F. Fatt. n.8G00085274 - del 11/04/2024 Prot. n.13214 del 17/04/2024	80,00	17,60	97,60
N° apparecchio: 0184 / 476.151 Borghi Fatt. n.8G00085319 - del 11/04/2024 Prot. n.13227 del 17/04/2024	46,84	10,31	57,15
N° apparecchio: 0184 / 475.977 Borghi T.S.F. Fatt. n.8G00084443 - del 11/04/2024	80,00	17,60	97,60

Prot. n. 13139 del 16/04/2024			
N° apparecchio: 0184 / 130.44.143 Borghi Linea A.D.S.L. Fatt. n. 8G00085251 - del 11/04/2024 Prot. n. 13221 del 17/04/2024	151,32	33,29	184,61
TOTALE	452,26	99,50	551,76

<u>ELEMENTARI STATALI</u> Cap.1570/6/1	<i>Imponibile</i>	<i>I.V.A.</i>	<i>Importo</i>
N° apparecchio: 0184 / 43.041 Levà Fatt. n. 8G00085196 - del 11/04/2024 Prot. n. 13138 del 16/04/2024	68,37	15,04	83,41
N° apparecchio: 0184 / 475.773 Levà A.D.S.L. Fatt. n. 8G00084039 - del 11/04/2024 Prot. n. 13140 del 16/04/2024	80,00	17,60	97,60
N° apparecchio: 0184 / 460.269 Taggia - T.S.F. Fatt. n. 8G00085002 - del 11/04/2024 Prot. n. 13233 del 17/04/2024	70,00	15,40	85,40
N° apparecchio: 0184 / 475.137 Taggia Fatt. n. 8G00084970 - del 11/04/2024 Prot. n. 13238 del 17/04/2024	170,74	37,57	208,31
N° apparecchio: 0184 / 133.42.314 Taggia A.D.S.L. Fatt. n. 8G00084995 - del 11/04/2024 Prot. n. 13216 del 17/04/2024	62,00	13,64	75,64
TOTALE	451,11	99,25	550,36

<u>MEDIE STATALI</u> Cap.1680/6/1	<i>Imponibile</i>	<i>I.V.A.</i>	<i>Importo</i>
N° apparecchio: 0184 / 41.035 Taggia T.S.F. Fatt. n. 8G00084343 - del 11/04/2024 Prot. n. 13126 del 16/04/2024	70,00	15,40	85,40
N° apparecchio: 0184 / 43.453 Arma Fatt. n. 8G00083633 - del 11/04/2024 Prot. n. 13141 del 16/04/2024	159,72	35,14	194,86
N° apparecchio: 0184 / 130.03.342 Arma A.D.S.L. Fatt. n. 8G00083852 - del 11/04/2024 Prot. n. 13225 del 17/04/2024	92,10	20,26	112,36
N° apparecchio: 0184 / 475.224 Taggia Fatt. n. 8G00085267 - del 11/04/2024 Prot. n. 13215 del 17/04/2024	73,43	16,16	89,59
TOTALE	395,25	86,96	482,21

<u>BIBLIOTECA</u> Cap.2010/4/1	<i>Imponibile</i>	<i>I.V.A.</i>	<i>Importo</i>
N° apparecchio: 0184 / 462.039 Fatt. n. 8G00085110 - del 11/04/2024 Prot. n. 13211 del 17/04/2024	37,42	8,23	45,65
TOTALE	37,42	8,23	45,65

<u>PROTEZIONE CIVILE</u>	<i>Imponibile</i>	<i>I.V.A.</i>	<i>Importo</i>
--------------------------	-------------------	---------------	----------------

Cap.3330/4/1			
N° apparecchio: 0184 / 476.044 Fatt. n. 8G00083704 - del 11/04/2024 Prot. n. 13125 del 16/04/2024	41,73	9,18	50,91
N° apparecchio: 0184 / 130.43.519 Linea A.D.S.L. Fatt. n. 8G00084057 - del 11/04/2024 Prot. n. 13219 del 17/04/2024	130,00	28,60	158,60
TOTALE	171,73	37,78	209,51

ASILO NIDO Cap.3770/8/1	(I.v.a. Comm.le)	<i>Imponibile</i>	<i>I.V.A.</i>	<i>Importo</i>
N° apparecchio: 0184 / 476.303 Fatt. n. 8G00085199 - del 11/04/2024 Prot. n. 13249 del 17/04/2024		37,84	8,33	46,17
TOTALE		37,84	8,33	46,17

CENTRO MINORI Cap.3770/12/1		<i>Imponibile</i>	<i>I.V.A.</i>	<i>Importo</i>
N° apparecchio: 0184 / 42.446 (Bollicine) Fatt. n. 8G00085073 - del 11/04/2024 Prot. n. 13220 del 17/04/2024		37,28	8,20	45,48
TOTALE		37,28	8,20	45,48

RISCONTRATO di dover procedere alla liquidazione delle spese di cui trattasi, data 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 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 pagare alla **TIM S.p.A.** (Cod. 2693) servizi periodo **Febbraio/Marzo 2024**, la somma di **€ 3.518,26** di cui I.V.A. **€ 634,45** (Imponibile **€ 2.883,81**) a saldo delle fatture descritte in narrativa, 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 effettuata tramite bonifico al seguente C./C./B. dedicato: **IT72J0306909209100000124206**;
- che il codice C.I.G. attribuito dall'A.V.C.P. alla procedura oggetto della presente liquidazione è il seguente: **Z513A2C3BD**;
- di dichiarare l'allegato prospetto parte integrante e sostanziale del presente atto;

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