



COMUNE di TAGGIA

Provincia di
Imperia

DETERMINAZIONE SERVIZIO BILANCIO RAGIONERIA ECONOMATO

N. 1561 REG GENERALE

DEL 02/07/2024

N. 79 REG SERVIZIO

DEL 02/07/2024

OGGETTO:

LIQUIDAZIONE FATTURE "UNOENERGY S.P.A. - FORNITURA GAS NATURALE PERIODO 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 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. 6 del 29/02/2024 di assegnazione alla sottoscritta della responsabilità del Servizio Ragioneria/Economato;

VISTE le seguenti fatture rimesse dalla **UNOENERGY S.P.A.** per la fornitura di gas durante il periodo **Maggio 2024** eseguita a seguito di formale atto di impegno adottato da questa Civica Amministrazione:

<u>PATRIMONIO-DEMANIO (1)</u> Cap.470/4/9	Imponibile	I.V.A.	Totale
PDR: 00880001327664 (App.to (2) Via Calvi) Fatt. N° 3001006 del 08/06/2024 Prot. n° 19745 del 11/06/2024	2,00	2,63	4,63
PDR: 00880001349257 (App.to Salita Sforza) Fatt. N° 3001005 del 08/06/2024 Prot. n° 19744 del 11/06/2024	12,00	2,63	14,63
PDR: 00881401877657 (App.to Via Colombo) Fatt. N° 3000979 del 08/06/2024 Prot. n° 19735 del 11/06/2024	12,00	2,63	14,63
PDR: 00881406522480 (ex Giudice di Pace) Fatt. N° 3000948 del 08/06/2024 Prot. n° 19719 del 11/06/2024	12,00	2,63	14,63
PDR: 00881406961316 (Palazzo Soleri) Fatt. N° 3000953 del 08/06/2024	51,00	11,06	62,06

Prot. n°19739 del 11/06/2024			
PDR:00881407515406 (ex Com. Montana)			
Fatt. N°3000986 del 08/06/2024	11,00	2,63	13,63
Prot. n°19734 del 11/06/2024			
TOTALE	100,00	24,21	124,21

PATRIMONIO-DEMANIO (2) Sgt. I.V.A. comm.le Cap.470/4/9	Imponibile	I.V.A.	Totale
PDR:00880000522603 (St. Teresa)			
Fatt. N°3000956 del 08/06/2024	12,00	2,63	14,63
Prot. n°19728 del 11/06/2024			
TOTALE	12,00	2,63	14,63

POLIZIA MUNICIPALE Cap.1130/3/1	Imponibile	I.V.A.	Totale
PDR:00881405805418 (Uffici)			
Fatt. N°3000955 del 08/06/2024	23,00	4,89	27,89
Prot. n°19724 del 11/06/2024			
TOTALE	23,00	4,89	27,89

SCUOLE MATERNE Cap.1460/7/3	Imponibile	I.V.A.	Totale
PDR:00880001486948 (Istituto Corradi)			
Fatt. N°300 del 08/06/2024	0,00	0,00	0,00
Prot. n°19 del 11/06/2024			
PDR:00881401875446 (Arma)			
Fatt. N°3000957 del 08/06/2024	422,00	92,90	514,90
Prot. n°19742 del 11/06/2024			
PDR:00881401876394 (Istituto Corradi)			
Fatt. N°300 del 08/06/2024	0,00	0,00	0,00
Prot. n°19 del 11/06/2024			
PDR:00881401911894 (Taggia)			
Fatt. N°3000949 del 08/06/2024	92,00	10,70	102,70
Prot. n°19727 del 11/06/2024			
PDR:00880001946218 (Taggia)			
Fatt. N°3001045 del 08/06/2024	57,00	11,06	68,06
Prot. n°19746 del 11/06/2024			
TOTALE	571,00	114,66	685,66

SCUOLA ELEMENTARE Cap.1570/5/1	Imponibile	I.V.A.	Totale
PDR:00880001569688 (Taggia)			
Fatt. N°3001029 del 08/06/2024	52,00	11,06	63,06
Prot. n°19738 del 11/06/2024			
PDR:00880001691236 (Levà)			
Fatt. N°3001034 del 08/06/2024	52,00	11,06	63,06
Prot. n°19733 del 11/06/2024			
TOTALE	104,00	22,12	126,12

SCUOLA MEDIA Cap.1680/4/2	Imponibile	I.V.A.	Totale
PDR:00880001446655 (Taggia)			
Fatt. N°3001023 del 08/06/2024	50,00	11,06	61,06

Documento prodotto con sistema automatizzato del Comune di Taggia. Responsabile Procedimento: STEFANIA RAIMONDI (D.Lgs. n. 39/93 art.3). La presente copia è destinata unicamente alla pubblicazione sull'albo pretorio on-line

Prot. n°19749 del 11/06/2024			
PDR:00880001945974 (Arma) Fatt. N°3001044 del 08/06/2024 Prot. n°19748 del 11/06/2024	56,00	11,06	67,06
TOTALE	106,00	22,12	128,12

MENSE SCOLASTICHE (2) Sgt. I.V.A. comm.le Cap.1900/4/2	Imponibile	I.V.A.	Totale
PDR:00881401896459 (Nido Borghi) Fatt. N°3000950 del 08/06/2024 Prot. n°19722 del 11/06/2024	62,00	7,62	69,62
TOTALE	62,00	7,62	69,62

MENSE SCOLASTICHE (1) Cap.1900/4/3	Imponibile	I.V.A.	Totale
PDR:00881401892789 (Elementare Levà) Fatt. N°3000952 del 08/06/2024 Prot. n°19731 del 11/06/2024	197,00	43,40	240,40
PDR:00881405212629 (Elementare Taggia) Fatt. N°3000947 del 08/06/2024 Prot. n°19767 del 11/06/2024	144,00	31,83	175,83
TOTALE	341,00	75,23	416,23

ASILO NIDO Cap.3770/9/3	Imponibile	I.V.A.	Totale
PDR:00881401896467 (Borghi) Fatt. N°3000951 del 08/06/2024 Prot. n°19726 del 11/06/2024	45,00	5,92	50,92
TOTALE	45,00	5,92	50,92

CENTRI SOCIALI Cap.4100/14/3	Imponibile	I.V.A.	Totale
PDR:00881401893514 (Arma) Fatt. N°3000946 del 08/06/2024 Prot. n°19720 del 11/06/2024	24,00	5,31	29,31
PDR:00881401902471 (Taggia) Fatt. N°3001037 del 08/06/2024 Prot. n°19750 del 11/06/2024	21,00	3,47	24,47
PDR:00881407301235 (Levà) Fatt. N°3000954 del 08/06/2024 Prot. n°19741 del 11/06/2024	32,00	6,93	38,93
TOTALE	77,00	15,71	92,71

Per un importo complessivo di € 1.736,11 di cui I.V.A. € 295,11 (Imponibile € 1.441,00);

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 **UNOENERGY S.P.A. (Cod. 8840)** le fatture della fornitura di gas per il periodo **Maggio 2024**, per l'importo complessivo di **€ 1.736,11** di cui I.V.A. **€ 295,11** (Imponibile **€ 1.441,00**) 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 determinazione coinvolge anche servizi rilevanti 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, sul C./C./B. dedicato **IT02Y010051050000000000074**;
- che il codice C.I.G. attribuito dell'A.N.A.C. alla procedura oggetto della presente liquidazione seguente: **9612195A3D**;
- di dichiarare l'allegata tabella 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