



# COMUNE DI PAGLIARA

## CITTA' METROPOLITANA DI MESSINA

Via R. Margherita, 92 c.a.p. 98020  
[www.comune.pagliara.me.it](http://www.comune.pagliara.me.it)

E Mail: [ragioneria@comune.pagliara.me.it](mailto:ragioneria@comune.pagliara.me.it)

Tel. 0942 737168 Fax 0942 737203  
Codice Fiscale 00414810838

Reg. Gen. n. 37 del 01-02-2021

### AREA ECONOMICO FINANZIARIA

#### DETERMINAZIONE N. 02 DEL 04/02/2021

**OGGETTO:** Liquidazione fatture Enel Energia SpA per il periodo Novembre-Dicembre 2020 -  
CIG: **Z843081D69**

#### IL RESPONSABILE AREA

**PREMESSO** che, per la fornitura di energia elettrica ad impianti e stabili Comunali e P.I. Enel Energia SpA per il periodo Novembre-Dicembre 2020 ha trasmesso le seguenti fatture acquisite al protocollo generale n. 147-180-182 - dal n. 222 al 227 - 260 - dal n. 301 al 306 - 328-329 giusti flussi telematici del 11, 12, 13, 15 e 18/01/2021 e che sono state acquisite note di credito al protocollo generale n. 2642-3449-3944 e 5432 giusti flussi telematici del 16.09.2016, 11.07.2017, 15.11.2018 e 14.05.2019:

- n.	4100904608	del	09.01.2021	€	334,22
- n.	4101576705	del	10.01.2021	€	1.665,91
- n.	4101576706	del	10.01.2021	€	637,68
- n.	4102964271	del	11.01.2021	€	74,59
- n.	4102964272	del	11.01.2021	€	287,54
- n.	4102964273	del	11.01.2021	€	369,70
- n.	4102964274	del	11.01.2021	€	178,71
- n.	4102964275	del	11.01.2021	€	1.021,25
- n.	4102964276	del	11.01.2021	€	661,11
- n.	4103885534	del	12.01.2021	€	286,43
- n.	4105050097	del	13.01.2021	€	115,58
- n.	4105050098	del	13.01.2021	€	178,47
- n.	4105050099	del	13.01.2021	€	496,30
- n.	4105050100	del	13.01.2021	€	55,14
- n.	4105050101	del	13.01.2021	€	160,21
- n.	4105050102	del	13.01.2021	€	471,73
- n.	4106830811	del	15.01.2021	€	63,91
- n.	4106830812	del	15.01.2021	€	1.945,34
- n.	4701208459	del	13.09.2016	€	- 3.867,03
- n.	4800930364	del	08.07.2017	€	- 61,62
- n.	4812037625	del	12.11.2018	€	- 57,17
- n.	3032215168	del	12.05.2019	€	- 64,15
<hr/>					
		<b>Totale</b>		€	<b>4.953,85</b>

**VISTA** la deliberazione di Giunta Municipale n. 34 del 22.03.2018 "Modifica deliberazione di Giunta Municipale n. 54 del 12.07.2017 ad oggetto ridefinizione dell'assetto organizzativo dell'Ente" in cui all'Area Economico – Finanziaria è stata attribuita la competenza relativa alla sola liquidazione delle bollette-fatture delle utenze comunali;

**VISTA** la determinazione Sindacale n. 7 del 01.04.2020 di nomina di Responsabile dell'Area Economico Finanziaria;

**VISTA** la disponibilità finanziaria degli stanziamenti per spese fisse riferite alle utenze elettriche e telefoniche, derivanti dal bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2020-2021-2022 approvato con deliberazione consiliare n. 22 del 28.08.2020 che presenta la dovuta disponibilità e ritenuto opportuno procedere all'assunzione del relativo impegno di spesa, giusto quanto disposto dall'art. 183 del Decreto Legislativo n. 267 del 18 Agosto 2000 e successive modifiche ed integrazioni;

**VISTA** la necessità di dover provvedere alla compensazione delle note di credito il cui totale ammonta a € - 4.049,97 portando in diminuzione l'intera spesa del periodo Novembre-Dicembre 2020 come da fatture acquisite pari a € 9.003,82 per un importo finale da liquidare pari a € 4.953,85;

**RITENUTO** opportuno procedere alla liquidazione e conseguenziale pagamento delle predette bollette - fatture il cui ammontare al netto delle note di credito è di € 4.953,85 al solo fine : 1) dell'inoltro delle fatture in argomento all'Ufficio Ragioneria; 2) che l'Ufficio di Ragioneria non ha competenza nella gestione dei surriferiti servizi ed utenze né determina l'insorgere di costi; 3) che per le utenze in parola si sconosce l'uso, l'utilizzo, la convenienza, l'utilità e il fine, e non si ha contezza nemmeno dei relativi contratti; 4) che dette utenze fanno capo ad altri uffici-servizi con rilevanza esterna;

**VISTO** l'art. 1, comma 629, lett. b) della Legge n. 190 del 23.12.2014 in tema di operazioni effettuate nei confronti di enti pubblici prevede che, le pubbliche amministrazioni acquirenti di beni e servizi, ancorché non rivestano la qualità di soggetto passivo dell'IVA, devono versare direttamente all'erario l'imposta sul valore aggiunto che è stata addebitata dai loro fornitori;

**VISTO** il comunicato stampa del M.E.F. n. 07 del 09.01.2015 dal quale si che è in fase di perfezionamento il decreto di attuazione delle nuove disposizioni in materia di scissione dei pagamenti (split payment), precisando che tale meccanismo si applica alle operazioni fatturate (fatture emesse) a partire dal 01.01.15 per le quali l'esigibilità dell'imposta si verifichi successivamente alla stessa data;

**VISTO** il Decreto Legislativo n. 267 del 18 Agosto 2000 recante " Testo unico delle Leggi sull'ordinamento degli Enti Locali", l'art. 163 in relazione alle spese non suscettibili di pagamento frazionabile in dodicesimi e di spese obbligatorie;

**VISTO** l'O.A.EE.LL. vigente nella Regione Siciliana così come modificato dalla L.R. n. 48/91 e successive modifiche ed integrazioni e dalla L.R. 30/2000,

## D E T E R M I N A

Per i motivi esposti in narrativa che qui si intendono interamente riportati:

1) Impegnare e liquidare all' **Enel Energia** la somma di € 4.953,85 relativa alle fatture pervenute all'ente e come in premessa specificate e al netto delle note di credito;

2) Imputare la complessiva spesa di € 4.953,85 ai seguenti capitoli ed interventi per spese fisse per le utenze elettriche e telefoniche derivanti dal bilancio dell'esercizio in corso, come segue:

- Cap. 82/3	Cod.Bilancio: 01.02-1.03.02.05.000 "Spese per telefonia-energia el."	€ 645,49
- Cap. 113	Cod.Bilancio: 08.01-1.03.02.05.004 "Spese per orologi pubblici."	€ 55,14
- Cap. 808	Cod.Bilancio: 04.06-1.03.02.05.004 "Spese per telefonia-energia el."	€ 512,69
- Cap. 1473	Cod.Bilancio: 09.04-1.03.02.05.004 "Spese per telefonia-energia el."	€ 2.930,66
- Cap. 2003	Cod.Bilancio: 08.01-1.03.02.05.004 "Spese per telefonia-energia el."	€ 809,87
		-----
		Totale € 4.953,85

3) Autorizzare l'Ufficio di Ragioneria ad emettere i relativi mandati di pagamento per l'importo complessivo di € 4.953,55 per come segue:

- in quanto ad € 4.953,85 per imponibile totale energia elettrica fornita, imposte e somme non soggette, ad Enel Energia (cod. 3185) mediante bonifico bancario in favore dell'Enel Energia SpA - IBAN: IT 81 W 0503401647000000071746 - Banca Popolare di Milano - Sede di Milano - Via Mazzini 9/11 - 20123 Milano;
- in quanto ad € 364,84 per I.V.A. "istituzionale" (su imp. di 1.658,35) in regime di scissione pagamenti – art. 17-ter DPR n. 633/1972 che sarà versata dall'Ente in favore dell'Erario;
- in quanto ad € 530,29 per I.V.A. "commerciale" (su imp. di 2.400,37) in regime di scissione pagamenti – art. 17-ter DPR n. 633/1972 che sarà versata e compensata dall'Ente in favore dell'Erario;

4) Dare atto che : (1) la presente spesa rientra tra quelle previste dall'art. 163, comma 2°, del D. L.vo n. 267/2000: canoni, ecc...; (2) a seguito di dette disposizioni verbali in premessa specificate e per il solo immediato, si procede alla liquidazione delle predette bollette; (3) delle utenze di fornitura di energia elettrica per gli stabili ed impianti comunali, riguarda la gestione con rilevanza esterna in capo di altri Uffici - Servizi; (4) la gestione delle utenze connessa ad ogni stabile ed impianto comporta l'insorgere ed il determinarsi di notevoli costi; (5) l'Ufficio di Ragioneria non ha competenza nella gestione dei surriferiti servizi - utenze - impianti nè determina l'insorgere di costi; (6) per le utenze in parola si sconosce l'uso, l'utilizzo, la convenienza, l'utilità, il fine, e non si ha contezza nemmeno dei relativi contratti;

Si dispone che:

- la presente Determina venga trasmessa al Segretario Comunale per essere inserita nella raccolta ufficiale degli atti del Comune;
- copia venga pubblicata nel sito web istituzionale del Comune per 15 giorni consecutivi, anche ai fini della pubblicità degli atti e della trasparenza amministrativa;
- copia della presente sia trasmessa al Sindaco e all'Assessore Bilancio e Finanze.

Si dispone altresì, che decorsi i termini di pubblicazione, copia della presente integrata con gli estremi di pubblicazione e numerazione generale, venga trasmessa al responsabile dell'Area Economico – Finanziaria.

Pagliara li, 04/02/2021

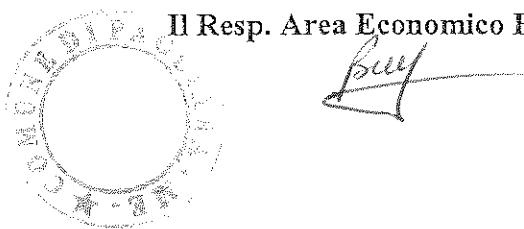
Il Resp. Area Economico Finanziaria



Il sottoscritto Responsabile dell'Area Economico Finanziaria da atto, ai sensi dell'art. 151 del Decreto Legislativo n. 267/2000, che la copertura finanziaria sul presente è stata assunta con impegni dal n. dal n.~~431~~ al n.~~435~~/2020 e liquidazioni dal n. ~~27~~ al n.~~31~~/2021.

Pagliara lì, 04/02/2021

Il Resp. Area Economico Finanziaria



*Buet*

Il sottoscritto Segretario Comunale su conforme attestazione del Messo Comunale  
ATTESTA

che la presente determinazione è stata pubblicata nel sito web istituzionale di questo Comune per 15 giorni consecutivi dal \_\_\_\_\_ al \_\_\_\_\_

Pagliara lì, \_\_\_\_\_

Il Messo Comunale

Il Segretario Comunale