



# 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. 105 del 31.03.2021

### AREA ECONOMICO FINANZIARIA

#### DETERMINAZIONE N. 21 DEL 30/03/2021

**OGGETTO:** Liquidazione fatture Eni Gas e Luce SpA per il periodo Gennaio 2021 e Wind Tre SpA per il periodo Gennaio - Febbraio 2021 - CIG: **ZD831331FF**

#### IL RESPONSABILE AREA

**PREMESSO** che Eni Gas e Luce SpA per la fornitura di energia elettrica ad impianti e stabili Comunali riferita al periodo Gennaio 2021 e Wind Tre SpA per servizi relativi ad impianto telefonico sito nel Comune per il periodo Gennaio-Febbraio 2021, hanno trasmesso le seguenti fatture, acquisite al protocollo generale al n. 1061-1062-1819 e 1820 giusti flussi telematici del 18/02/2021 e del 25/03/2021:

- n.	E216000726	del	12.02.21	€	80,47
- n.	E216000727	del	12.02.21	€	82,23
- n.	E000003357	del	21.03.21	€	247,07
- n.	E000003268	del	21.03.21	€	578,35
				-----	
		<b>Totale</b>		<b>€</b>	<b>988,12</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 dell'esercizio finanziario 2019-2020-2021 approvato con deliberazione consiliare n. 13 del 28.05.2019 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;

**CONSIDERATO** che la summenzionata deliberazione di Giunta Municipale n. 54 del 12.07.2017 non contempla l'attribuzione delle competenze gestionali riferite alle utenze telefoniche ed elettriche, motivo per cui ad oggi nessun provvedimento risulta adottato da nessun ufficio e/o servizio;

**RITENUTO** opportuno procedere alla liquidazione e conseguenziale pagamento delle predette bollette - fatture il cui ammontare è di € 988,12 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 nè 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 01.01.2015 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 ad **Eni Gas e Luce SpA e Wind Tre SpA** la somma di € **988,12** relativa alle fatture in premessa specificate;

2) Imputare la complessiva spesa di € **988,12** al seguente capitolo ed intervento 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."	€	825,42
- Cap. 1393	Cod.Bilancio: 12.09-1.03.02.05.004 "Spese per telefonia-energia el."	€	162,70
Totale €			988,12

3) Autorizzare l'Ufficio di Ragioneria ad emettere i relativi mandati di pagamento per l'importo complessivo di € **988,12** per come segue:

- in quanto ad € **133,36** per imponibile totale energia elettrica fornita, imposte e somme non soggette, ad Eni Gas e Luce SpA (cod. 3463) mediante bonifico postale in favore di Eni Gas e Luce SpA - IBAN: IT45T0306984561100000004236 - Banca Poste Italiane SpA - Sede di Torino - Via Arsenale 5 - 10100 Torino;

- in quanto ad € **29,34** per I.V.A. "istituzionale" (su imp. di 133,36) in regime di scissione pagamenti - art. 17-ter DPR n. 633/1972 che sarà versata dall'Ente in favore dell'Erario;

- in quanto ad € **690,78** per imponibile totale servizi telefonici forniti, imposte e somme non soggette, a Wind Tre SpA (cod. 3812) mediante bonifico bancario in favore di Wind Tre SpA - IBAN: IT54B0200805351000004968848 - Banca Unicredit SpA - Sede di Roma - Via Alessandro Specchi 10 - 00186 Roma;

- in quanto ad € **134,64** per I.V.A. "istituzionale" (su imp. di 690,78) in regime di scissione pagamenti - art. 17-ter DPR n. 633/1972 che sarà versata 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) si procede alla liquidazione delle predette bollette al solo fine dell'inoltro delle fatture all'Ufficio Ragioneria e da ultimo su disposizione verbale dell'Amministrazione; 3) dette utenze elettriche riguardano la gestione di altri uffici e servizi in capo ad altri Responsabili; 4) l'Ufficio di Ragioneria non ha competenza nella gestione dei surriferiti servizi - utenze - impianti nè determina l'insorgere di costi; 5) 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, 30/03/2021



**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. 66 al n. 67/2021 e liquidazioni dal n. 105 al n. 106/2021.

Pagliara li, 30/03/2021



**Il Resp. Area Economico Finanziaria**

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 li, \_\_\_\_\_

Il Messo Comunale

Il Segretario Comunale