



COMUNE DI PAGLIARA

CITTA' METROPOLITANA DI MESSINA

Via R. Margherita, 92 c.a.p. 98020

Tel. 0942 737168 Fax 0942 737203

www.comune.pagliara.me.it

E Mail: ragioneria@comune.pagliara.me.it

Codice Fiscale 00414810838

Reg. Gen. n. 178 del 24.05.2021

AREA ECONOMICO FINANZIARIA

DETERMINAZIONE N. 27 DEL 20/05/2021

OGGETTO: Liquidazione fatture Enel Energia SpA per il periodo Marzo - Aprile 2021 ed Enel Serv. Elettrico Nazionale per il periodo Marzo 2021- CIG: **ZDF319D222**

IL RESPONSABILE AREA

PREMESSO che, per la fornitura di energia elettrica ad impianti e stabili Comunali e P.I. Enel Energia SpA ed Enel Servizio Elettrico Nazionale per il periodo Marzo-Aprile 2021 hanno trasmesso le seguenti fatture acquisite al protocollo generale n. 1900-2173-2174-2175-2203-2231-2232-2261-2262- 2263-2750-2752-2754-2755-2756-2757-2797-2798-2799-2800-2801-2802-2854-2855-2876-2925-2950-2951 e 2952 giusti flussi telematici del 30/03/2021 - 12,13,14 e 15/04/2021 - 10,11,12,13,14 e 17/05/2021:

- n.	4122422994	del	29.03.2021	€	114,83
- n.	4122999930	del	09.04.2021	€	360,71
- n.	4125562572	del	11.04.2021	€	459,68
- n.	4126767266	del	12.04.2021	€	334,33
- n.	4126767267	del	12.04.2021	€	840,36
- n.	4127397452	del	13.04.2021	€	3.103,72
- n.	4127397453	del	13.04.2021	€	418,30
- n.	4127397454	del	13.04.2021	€	223,28
- n.	4129009586	del	15.04.2021	€	1.991,76
- n.	4129009587	del	15.04.2021	€	167,63
- n.	4130046515	del	07.05.2021	€	245,24
- n.	4130046516	del	07.05.2021	€	50,33
- n.	4130046517	del	07.05.2021	€	794,61
- n.	4131140060	del	08.05.2021	€	2.489,24
- n.	4131140061	del	08.05.2021	€	102,35
- n.	4131140062	del	08.05.2021	€	400,54
- n.	4131782705	del	09.05.2021	€	90,84
- n.	4131782706	del	09.05.2021	€	83,86
- n.	4131782707	del	09.05.2021	€	188,83
- n.	4131782708	del	09.05.2021	€	538,07
- n.	4131782709	del	09.05.2021	€	352,79
- n.	4131782710	del	09.05.2021	€	148,91
- n.	4131782711	del	09.05.2021	€	32,16
- n.	4132666621	del	10.05.2021	€	162,49
- n.	4132666622	del	10.05.2021	€	362,78
- n.	4135703462	del	12.05.2021	€	68,61
- n.	4135703463	del	12.05.2021	€	230,17

- n.	4136479148	del	13.05.2021	€	90,85
- n.	4136479149	del	13.05.2021	€	1.485,56
- n.	837730010000216	del	10.04.2021	€	101,13
- n.	837730570105225	del	10.04.2021	€	80,80
Totale					€ 16.114,76

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. 04 del 13.04.2021 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;

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 € 16.114,76 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 01.01.15 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 e Servizio Elettrico Nazionale** la somma di € 16.114,76 relativa alle fatture pervenute all'ente e come in premessa specificate;

2) Imputare la complessiva spesa di € 16.114,76 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."	€ 1.009,29
- Cap. 113	Cod.Bilancio: 08.01-1.03.02.05.004 "Spese per orologi pubblici."	€ 50,33
- Cap. 808	Cod.Bilancio: 04.06-1.03.02.05.004 "Spese per telefonia-energia el."	€ 1.324,93
- Cap. 1473	Cod.Bilancio: 09.04-1.03.02.05.004 "Spese per telefonia-energia el."	€ 6.852,28
- Cap. 2003	Cod.Bilancio: 08.01-1.03.02.05.004 "Spese per telefonia-energia el."	€ 6.696,00
- Cap. 82/3	Cod.Bilancio: 01.02-1.03.02.05.000 "Spese per telefonia-energia el."	€ 101,13
- Cap. 2003	Cod.Bilancio: 08.01-1.03.02.05.004 "Spese per telefonia-energia el."	€ 80,80

Totale €		16.114,76

3) Autorizzare l'Ufficio di Ragioneria ad emettere i relativi mandati di pagamento per l'importo complessivo di € 16.114,76 per come segue:

- in quanto ad € 13.059,69 per imponibile totale energia elettrica fornita ed imposte, 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 € 1.637,49 per I.V.A. "istituzionale" (su imp. di 7.443,06) in regime di scissione pagamenti - art. 17-ter DPR n. 633/1972 che sarà versata dall'Ente in favore dell'Erario;
- in quanto ad € 1.235,65 per I.V.A. "commerciale" (su imp. di 5.616,63) in regime di scissione pagamenti - art. 17-ter DPR n. 633/1972 che sarà versata e compensata dall'Ente in favore dell'Erario;
- in quanto ad € 149,12 per imponibile totale energia elettrica fornita ed imposte, ad **Enel Servizio Elettrico Nazionale** (cod. 3352) mediante bonifico bancario in favore dell'Enel Servizio Elettrico Nazionale - IBAN: IT 77 G 0103002001000000040024 - Banca Monte dei Paschi di Siena - Sede di Venezia - Quartiere S. Croce 714 - 30135 Venezia;
- in quanto ad € 32,81 per I.V.A. "istituzionale" (su imp. di 149,12) 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) 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.

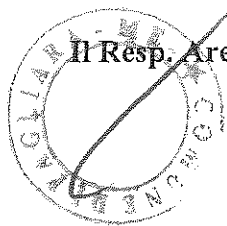
Pagliara lì, 20/05/2021



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. 126 al n. 132/2021 e liquidazioni dal n. 169 al n. 175/2021.

Pagliara lì, 20/05/2021



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 lì, _____

Il Messo Comunale

Il Segretario Comunale