



**COMUNE DI ISOLA DEL GRAN SASSO
D'ITALIA
AREA IV - LAVORI PUBBLICI**

REGISTRO GENERALE N. 478 del 12/08/2024

Determina del Responsabile del Servizio N. 237 del 12/08/2024

PROPOSTA N. 635 del 12/08/2024

OGGETTO: Enel Energia - Impegno e liquidazione fatture per fornitura Gas presso immobili comunali.

Premesso :

- CHE questo Ente ha stipulato contratti con la Società Enel Energia S.p.A., per la fornitura di gas presso alcuni immobili di proprietà comunale;
- CHE ai sensi dell'art. 1 comma 2 della deliberazione del 3 novembre 2010 "*Attuazione dell'art. 1, commi 65 e 67, della Legge 23 dicembre 2005, n. 266*" la richiesta del CIG è obbligatoria per tutti i contratti pubblici indipendentemente dalla procedura di selezione del contraente adottata e dal valore del contratto con esclusione delle gare per l'acquisto di energia elettrica o gas naturale e quelle per l'acquisto di acqua all'ingrosso, di cui all'art. 25 del D.lgs n. 163/2006;
- CHE sono state acquisite al protocollo generale dell'Ente la seguente fattura afferente la fornitura di gas presso l'edificio pubblico di seguito indicato:

Fattura	note	Impon. €	IVA €	Tot. fattura €
n. 5064251495 del 09.08.2024	Centro anziani San Pietro	18,56	4,08	22,64
n. 5063833064 del 09.08.2024	Cesa di Francia map Amato Daniela	59,70	9,25	68,95
TOTALE		78,26	13,33	91,59

Visto l'art. 1, comma 629, lett. b), della legge 23 dicembre 2014, n. 190 (legge di stabilità 2015) che stabilisce per le pubbliche amministrazioni acquirenti di beni e servizi, un meccanismo di scissione dei pagamenti da applicarsi alle operazioni per le quali dette amministrazioni non siano debitori d'imposta ai sensi delle disposizioni generali in materie d'IVA;

Visto il Decreto del Ministero dell'Economia e Finanze del 23 gennaio 2015 attuativo della scissione dei pagamenti prevista dalla legge di stabilità sopra richiamata;

Vista la circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 1/E con la quale si forniscono i primi chiarimenti sull'applicazione del meccanismo della scissione dei pagamenti di cui all'art. 1, comma 629, lett. b), della legge n. 190/2014;

Considerato che la disciplina della scissione dei pagamenti riguarda tutti gli acquisti effettuati dalle pubbliche amministrazioni individuate dalla norma, sia quelli effettuati in ambito non commerciale ossia nella veste istituzionale, che quelli effettuati nell'esercizio di attività d'impresa;

Ritenuto opportuno procedere all'impegno ed alla liquidazione della somma di cui sopra;

Dato atto che ai sensi dell'art. 18 del D.L. 22.6.2012, n. 83, convertito in legge, con modificazioni, dall'art. 1, comma 1, L. 7.8.2012, n. 134, gli estremi identificativi della presente liquidazione (ragione sociale del beneficiario ed i suoi dati fiscali, importo, l'Ufficio ed il Responsabile del relativo procedimento amministrativo, ecc.) saranno pubblicati sulla rete Internet dell'Ente nell'apposita sezione "Trasparenza Valutazione e Merito/Amministrazione Aperta", poiché detta pubblicazione costituisce legale di efficacia del titolo legittimante delle concessioni ed attribuzioni di importo complessivo superiore ad € 1.000,00;

Visto il Dlgs 267/00;

D E T E R M I N A

1. di ritenere la premessa parte integrante e sostanziale del presente atto;
2. di impegnare la complessiva somma di € **91,59** a carico del cap. 2005/0 del bilancio 2024 del bilancio 2024;
3. di liquidare alla ditta ENEL ENERGIA s.p.a. le fatture di cui al seguente prospetto:

Fattura	note	Impon. €	IVA €	Tot. fattura €
n. 5064251495 del 09.08.2024	Centro anziani San Pietro	18,56	4,08	22,64
n. 5063833064 del 09.08.2024	Cesa di Francia Map Amato Daniela	59,70	9,25	68,95
TOTALE		78,26	13,33	91,59

4. di provvedere all'emissione dei relativi mandati di pagamento nel modo seguente:

- € 78,26 quale somma imponibile dovuta all'ENEL ENERGIA s.p.a. da pagare su IBAN IT81W0503401647000000071746;
 - € 13,33 da versare all'ERARIO quale importo dell'IVA sulle fatture sopra descritte;
5. di imputare la spesa a carico del cap. 2005/0 del bilancio 2024 del bilancio 2024;
 6. di attestare la regolarità e la correttezza del presente atto, ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147 bis del D.Lgs.vo n. 267/2000, mediante la sottoscrizione dello stesso;
 7. di aver verificato ai sensi dell'art. 9 del D.L. n. 78/2009, convertito dalla Legge n. 102/2009 e s.m.i., il preventivo accertamento della compatibilità del programma dei pagamenti conseguente al presente atto con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica;
 8. di dare atto che sono state verificate eventuali relazioni di parentela o affinità sussistenti tra i titolari/amministratori/soci degli stessi soggetti contraenti con l'Ente ed i Responsabili di cui al presente procedimento, con esito negativo, non sussistendone.
- La presente determinazione, unitamente alla relativa documentazione giustificativa, viene trasmessa al servizio finanziario per i conseguenti adempimenti.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
(Ing. Fortezza Maria Gabriella)

VISTO DI REGOLARITÀ TECNICA

Il Responsabile di Servizio ai sensi dell'art. 147/bis del TUEL 267/2000 e dell'art. 11 del Regolamento sui controlli interni in ordine alla proposta n.ro 635 del 12/08/2024 esprime parere **FAVOREVOLE**.

Visto di regolarità tecnica firmato dal Responsabile del Servizio FORTEZZA MARIA GABRIELLA in data 12/08/2024

VISTO DI REGOLARITÀ CONTABILE

Il Responsabile del Servizio, ai sensi del D.Lgs. 267/2000 art. 151 c. 4, in ordine alla regolarità contabile della Proposta n.ro 635 del 12/08/2024 esprime parere: **FAVOREVOLE**

Dati contabili:

Isola del Gran Sasso d'Italia, li 12/08/2024

Il Responsabile del Servizio
MARANO SILVANA