Comune di San Benedetto Ullano

Provincia di Cosenza

Area: AREA UNICA

Servizio FINANZIARIO

COPIA

Determinazione n° 79 del 13/06/2020

N° 143 del registro generale: 13/06/2020

OGGETTO:

Liquidazione fatt. 2020020238 del 14.05.2020 - compensazione somme.Gestore dei Servizi Energetici - GSE S.p.A

L'anno duemilaventi il giorno tredici del mese di giugno alle ore 10:38

RICHIAMATA la deliberazione n° 27 del 12/04/2019, esecutiva, con la quale la Giunta Comunale ha individuato i responsabili della gestione dei capitoli di spesa del bilancio 2019;

ACCERTATA la disponibilità effettiva esistente nella propria dotazione in conto dei capitoli di spesa di cui in parte dispositiva;

ACCERTATO che la stessa è stata sottoposta, in via preventiva e con esito favorevole, alle procedure di cui all'art. 151 comma 4 del D.L.vo 18/08/2000 n° 267;

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

ADOTTA LA RETROESTESA DETERMINAZIONE

Il Responsabile del procedimento

F.to Rag. Gino Santoro

Il Responsabile del servizio

F.to Rag. Gino Santoro

SI ATTESTANO LA COPERTURA FINANZIARIA (Art. 151, D.lgs 267/2000) E LA REGISTRAZIONE DELLA PRENOTAZIONE DELL'IMPEGNO DI SPESA

Il Responsabile del servizio Finanziario

F.to Rag. Gino Santoro

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Copia della presente determinazione viene pubblicata per elenchi all'Albo Pretorio On Line del Comune in data odierna per quindici giorni consecutivi.

San Benedetto Ullano Lì 15 GIU 2020

Il Responsabile del procedimento

N° Prot. 1640 del 15 GIU 2020

E' copia conforme all'originale e si rilascia in carta libera per uso amministrativo e d'ufficio.

Il Responsabile del servizio

Rag. Gino Santoro

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

PREMESSO che la scuola materna con sede in Loc. Piano Dei Rossi è dotata di impianto fotovoltaico;

VISTO che il Gestore dei Servizi Energetici - GSE S.p.A. ha trasmesso la fattura relativa al pagamento degli oneri di gestione previsti dall'art. 10 c. 4 del D.M. 5 luglio 2012 - convenzione C02H241049007 e delibera arg. /elt 74/08 art. 6 .1 lettera C. scambio sul posto SSP00286857;

RICHIAMATA la deliberazione di Consiglio Comunale n. 9 del 31.03.2019, esecutiva ai sensi di legge, con la quale si è approvato il bilancio di previsione 2019, la relazione previsionale e programmatica 2019/2021 e il bilancio pluriennale 2019/2021;

ATTESO che con deliberazione di Giunta Comunale n. 27 del 12.04.2019, esecutiva ai sensi di legge, si è provveduto all'approvazione del Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) finanziario per l'anno 2019/2021, affidando ai dirigenti i relativi capitoli di spesa ai sensi dell'art. 169 del T.U.E.L

VISTO la fattura n. 2020020238 del 14.05.2020 di € 36,60, presentata dalla ditta Gestore dei servizi energetici - GSE S.P.A. con sede in Via Maresciallo Pilsudsiki, 92, Roma, per la liquidazione o compensazione;

VISTO che tale fatture può essere compensate con le somme trasmesse dal Gestore dei Servizi Energetici - GSE S.P.A;

VISTO l'art. 1 comma 629 della Legge 190/2014 (Legge di stabilità per l'anno 2015) con il quale si dispone che per le cessioni di beni e le prestazioni di servizio effettuate nei confronti degli Enti Pubblici Territoriali l'imposta sul valore aggiunto è versata dall'amministrazione acquirente direttamente all'erario, anziché allo stesso fornitore, scindendo quindi il pagamento del corrispettivo dal pagamento della relativa imposta secondo le modalità e i termini fissati con decreto del Ministero dell'economia e delle Finanze;

ACCERTATO che la ditta affidataria è in possesso del requisito di regolarità contributiva (DURC) giusto documento di regolarità N° INAIL_20641054 in corso di validità (scadenza 30.06.2020) disponibile sul sistema telematico di accertamento (INPS - INAIL) della regolarità appena richiamata;

DATO ATTO che ai sensi della legge 13-8-2010 n° 136 come modificato dal D.L. 12-11-2010 n° 187 (tracciabilità dei pagamenti) il codice CIG assegnato al presente atto è il n° **ZFA2C999A6;**

VISTO l'articolo 103, comma 2, del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 il quale stabilisce che i documenti attestanti la regolarità contributiva denominati "Durc On Line" che riportano nel campo Scadenza validità una data compresa tra il 31 gennaio 2020 e il 15 aprile 2020 conservano la loro validità fino al 15 giugno 2020;

CONSIDERATO che la spesa relativa trova adeguata copertura finanziaria per € 36,60, IVA compresa, sui fondi del capitolo 2004 Missione 10 Programma 5 Titolo 1 Macro aggregato 3 del bilancio di previsione 2020, in corso di formazione;

RITENUTO necessario dover impegnare e liquidare la somma complessiva di € 36,60;

VERIFICATA la regolarità contabile e fiscale della documentazione prodotta;

VISTI:

- Il D.lgs. N° 50/2016 di "Riordino della Disciplina vigente in materia di contratti pubblici relativi a Lavori, Servizi e Forniture" e successive modifiche ed integrazioni;
- Il D.P.R. N° 207 del 05/10/2010, recante "Regolamento di esecuzione del Codice dei Contratti Pubblici" per quanto ancora in vigore;
- Il D.lgs. N° 267/2000, recante "Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali" T.U.E.L. ed in particolare gli articoli 107 e 192 nei quali è previsto che l'adozione di atti di gestione o di atti o provvedimenti amministrativi ivi compresi tutti gli atti che impegnano l'amministrazione verso l'esterno

nonché la gestione finanziaria, tecnica ed amministrativa spetta ai dirigenti mediante autonomi poteri di spesa;

- Gli articoli 37 del D.Lgs. 33/2013 ed 1, c. 32 della legge 190/2012, in materia di "Amministrazione trasparente";
- l'art. 9 della legge n. 102/2009 concernente i pagamenti delle pubbliche amministrazioni e le direttive organizzative impartite dall'ente in materia di pagamenti;
- Il vigente Statuto Comunale, Regolamento di Contabilità e Regolamento Comunale per l'Affidamento e la realizzazione dei Lavori pubblici, Forniture e Servizi da eseguire in economia e/o la disciplina dei contratti aperti, approvato con Delibera C.C. n. 17/2007

D E T E R M I N A

1. Di impegnare e liquidare, alla ditta Gestore dei Servizi Energetici - GSE S.P.A. con sede in Via Maresciallo Pilsudsiki, 92, Roma, la somma lorda di € 36,60 - imponibile € 30,00 - IVA 22% € 6,60, credito certo e liquido della stessa nei confronti dell'Ente per quanto indicato in premessa;
2. Di autorizzare la compensazione della somma netta di € 30,00 con i versamenti effettuati dal Gestore dei Servizi Energetici - GSE S.P.A e di effettuare all'erario il versamento della somma di € 6,60, quale IVA splite sulla fatture n. 20200020238 del 14.05.2020 di € 36,60;
3. Di dare atto del rispetto delle disposizioni dello split payment previste dall'articolo 1, comma 629, lettera b), della legge 23 dicembre 2014, n. 190 (Legge di stabilità 2015), e di trattenere la somma di € 6,60 a titolo di IVA sull'importo complessivo lordo liquidato alla precitata ditta versando tale somma direttamente all'erario con le modalità e i termini fissati con decreto del Ministero dell'economia e delle Finanze;
4. Di dare atto che ai sensi della legge 13-8-2010 n° 136 come modificato dal D.L. 12-11-2010 n° 187 (tracciabilità dei pagamenti) il codice CIG assegnato al presente atto è il n° **ZFA2C999A6 e** che i pagamenti verranno effettuati attraverso idoneo conto corrente dedicato, dichiarato dall'affidatario del servizio, mediante bonifico bancario o postale purché idoneo a garantire la piena tracciabilità delle operazioni per l'intero importo dovuto;
5. Di imputare la somma complessiva di € 36,60 sui fondi del capitolo 2004 Missione 10 Programma 5 Titolo 1 Macro aggregato 3 del bilancio di previsione 2020, in corso di formazione;
6. Di rendere il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del decreto legislativo n. 267/2000 - Testo Unico degli Enti Locali.