



# Comune di San Benedetto Ullano

Provincia di Cosenza

Area: AREA UNICA

Servizio FINANZIARIO

COPIA

Determinazione n° 11 del 03/02/2021

N° 13 del registro generale: 03/02/2021

**OGGETTO:**

Liquidazione fatt. 2021006406 del 02.02.2021 - compensazione somme. Gestore dei Servizi Energetici - GSE S.p.A

L'anno duemilaventiuno il giorno tre del mese di febbraio alle ore 17:23

**RICHIAMATA** la deliberazione n° 72 del 14/10/2020, esecutiva, con la quale la Giunta Comunale ha individuato i responsabili della gestione dei capitoli di spesa del bilancio 2020;**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

## ADOPTA 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 Li

4 FEB. 2021

Il Responsabile del procedimento

N° Prot. 466 del 4 FEB. 2021

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. 14 del 30.09.2020, esecutiva ai sensi di legge, con la quale si è approvato il bilancio di previsione 2020, la relazione previsionale e programmatica 2020/2022 e il bilancio pluriennale 2020/2022;

ATTESO che con deliberazione di Giunta Comunale n. 72 del 14.10.2020, esecutiva ai sensi di legge, si è provveduto all'approvazione del Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) finanziario per l'anno 2020/2022, affidando ai dirigenti i relativi capitoli di spesa ai sensi dell'art. 169 del T.U.E.L

VISTO la fattura n. 2021006406 del 02.02.2021 di € 36,99, presentata dalla ditta Gestore dei servizi energetici - GSE S.P.A. con sede in Via Maresciallo Pilsudski, 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\_24460330 in corso di validità (scadenza 25.02.2021) 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 € 36,99, IVA compresa, sui fondi del capitolo 2004 Missione 10 Programma 5 Titolo 1 Macro aggregato 3 del bilancio di previsione 2021, in corso di formazione;

RITENUTO necessario dover impegnare e liquidare la somma complessiva di € 36,99;

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 Pilsudski, 92, Roma, la somma lorda di € 36,99 - imponibile € 30,32 - IVA 22% € 6,67, credito certo e liquido della stessa nei confronti dell'Ente per quanto indicato in premessa;
2. Di autorizzare la compensazione della somma netta di € 30,32 con i versamenti effettuati dal Gestore dei Servizi Energetici - GSE S.P.A e di effettuare all'erario il versamento della somma di € 6,67, quale IVA splitte sulla fattura n. 2021006406 del 02.02.2021 di € 36,99;
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 € 6,67 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 € 36,99 sui fondi del capitolo 2004 Missione 10 Programma 5 Titolo 1 Macro aggregato 3 del bilancio di previsione 2021, 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.