



# Comune di Regalbuto

R.G.D. n° 377

Del 17 APR. 2025

## SETTORE ECONOMICO-FINANZIARIO

### DETERMINA DI LIQUIDAZIONE N° 57 DEL 15/04/2025

OGGETTO: LIQUIDAZIONE FATTURE ENEL ENERGIA PER CONSUMO DI GAS DA RISCALDAMENTO EDIFICI COMUNALI E SCUOLE MESE DI MARZO 2025

#### IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

Viste le utenze varie di ENEL ENERGIA la quale presenta mensilmente fatture relative al consumo di gas negli edifici comunali e nelle scuole.

Visto l'art. 1 comma 629 lettera b della legge 23 dicembre 2014 n. 190 (legge di stabilità 2015, il quale stabilisce che le Pubbliche Amministrazioni acquirenti di beni e servizi, ancorchè non rivestono la qualità di soggetto passivo dell'IVA, devono versare direttamente all'erario l'imposta sul valore aggiunto che è stata addebitata loro dai fornitori. La stessa norma precisa che il meccanismo della scissione dei pagamenti - art. 17-ter DPR 633/1975 si applica alle operazioni fatturate a partire dal 1° gennaio 2015, per le quali l'esigibilità dell'imposta si verifichi successivamente alla stessa data.

Atteso che in merito all'esigibilità dell'imposta, si prevede altresì che, per le operazioni soggette al meccanismo della scissione dei pagamenti, l'imposta divenga esigibile al momento del pagamento delle fatture, ovvero su opzione dell'amministrazione acquirente, al momento della ricezione della fattura.

Ritenuto opportuno provvedere alla liquidazione della spesa alla società ENEL S.p.A., per i periodi nelle stesse indicati e per l'importo complessivo di € 22.757,94 al lordo dell'IVA split payment ma comprensivo degli arrotondamenti.

Ritenuto altresì, dover trattenere e liquidare direttamente all'erario, entro il giorno 16 del mese successivo a quello in cui l'imposta è divenuta esigibile, l'importo di € 4.037,19 quale IVA relativa alla predetta fattura.

#### Vista:

- la determina sindacale n. 1 del 31/01/2025 con la quale alla Dott.ssa Maria Grazia Di Benedetto è stato affidato l'incarico di funzioni dirigenziali del Settore Economico Finanziario;
- la delibera di C.C. n° 93 del 23/12/2024 con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2025/2027;
- la delibera di G.M. n. 1 del 07/01/2025 con la quale è stato approvato il PEG per l'esercizio finanziario 2025 e sono state affidati i capitoli di spesa ai Responsabili dei Settore;

Dato atto che le spese scaturiscono da obbligazioni contrattuali ai sensi dell'art. 183 comma c) del d.to lgv 267/00, e che con l'approvazione del bilancio e successive variazioni, e senza la necessità di

Piazza della Repubblica 1, 94017 Regalbuto (Enna) P.IVA: 00421370867 – Cod.Fisc.:80000660862

Tel: (+39) 0 935 9113306, Fax: (+39) 0 935 911336,

E-Mail: [finanziaria@comune.regalbuto.en.it](mailto:finanziaria@comune.regalbuto.en.it) – PEC: [ragioneria.comune.regalbuto.en@pec.it](mailto:ragioneria.comune.regalbuto.en@pec.it) – [Protocollore@comune.regalbuto.en.it](mailto:Protocollore@comune.regalbuto.en.it)

Codice Univoco Ufficio : UFB3EL – Nome dell'Ufficio : Uff\_eFatturaPA

ulteriori atti è costituito impegno sui relativi stanziamenti di bilancio;

Visto il D.L.vo 267/00 e succ.modif.;

Vista la L.R. 48/91 e succ.modif.;

Visto il vigente Regolamento di contabilità;

#### **PROPONE DI DETERMINARE**

- Di imputare la spesa complessiva di € **22.757,94** ai capitoli del o bilancio di previsione 2025, di cui all'allegato prospetto .
- Di liquidare alla società ENEL S.p.A.. per i periodi nelle stesse indicati l'importo complessivo di € **22.757,94** al lordo dell'IVA split payment ma comprensivo degli arrotondamenti.
- di trattenere e liquidare direttamente all'erario, entro il giorno 16 del mese successivo a quello in cui l'imposta è divenuta esigibile, l'importo di € **4.037,19**, quale IVA relativa alle predette fatture, trattenuta per effetto del meccanismo della scissione dei pagamenti- art. 17-ter DPR 633/1975;
- Di incamerare la somma di € **4.037,19** al cap. di entrata 6031 e di emettere mandato di pagamento al corrispondente capitolo di uscita 5031 entro il 16 del mese successivo alla data di pagamento con versamento cumulativo dell'IVA dovuta considerando tutte le fatture per le quali l'imposta è divenuta esigibile nel mese precedente.

REGALBUTO, li 15/04/2025

Il Responsabile del Procedimento

Travagliante Maria

#### **L'INCARICATO DI FUNZIONI DIRIGENZIALI**

**VISTA** la superiore proposta formulata dal responsabile del servizio che precede;

**CONSIDERATO** che la stessa è conforme alle disposizioni di legge e ai regolamenti attualmente vigenti;

**VISTI** gli artt. 107 e 183 del D.to 267/00 così come integrati e rettificati dal D.to Igvo 118/2011 e s.m.i. che disciplinano le competenze dei dirigenti e le regole di assunzioni degli impegni di spesa;

**ACCERTATO** ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa-contabile di cui all'articolo 147-bis, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento;

#### **DETERMINA**

1. di accogliere la proposta che precede quale, parte integrante del presente provvedimento, facendola propria;
2. di trasmettere copia della presente determinazione all'Ufficio di Segreteria per la pubblicazione all'albo pretorio dell'Ente ;

Regalbuto li 15/04/2025

IL RESPONSABILE DEL SETTORE ECONOMICO-FINANZIARIO  
(Dott.ssa Maria Grazia Di Benedetto)

UFFICIO DI SEGRETERIA

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il Segretario Comunale, su conforme attestazione del messo,

certifica

che la presente determinazione è stata pubblicata all'albo Pretorio per quindici giorni consecutivi dal **17**..... e che contro la stessa, nello stesso termine, non sono pervenute opposizioni o reclami.

**17 APR. 2025**

Regalbuto li .....

IL SEGRETARIO COMUNALE

---



GAS PERIODO GENNAIO - FEBBRAIO - MARZO 2025

| Capitolo | Progressivo | Numero Fattura | Ubicazione   | PDR            | Numero Cliente | Imponibile | IVA    | Totale   |
|----------|-------------|----------------|--|----------------|----------------|------------|--------|----------|
| 13864,36 | 368/25      | 522546900      | GAS - SCUOLA<br>MEDIA VIA<br>MONS.<br>PIEMONTE n.6           | 02136210022136 | 59893054<br>7  | 4.342,34   | 879,13 | 5.221,47 |
|          | 367/25      | 522546900      | GAS - SCUOLA<br>MEDIA VIA<br>MONS.<br>PIEMONTE n.6           | 02136210022136 | 59893054<br>7  | 3547,49    | 780,45 | 4.327,94 |
|          | 451/25      | 522672855      | GAS - SCUOLA<br>MEDIA VIA<br>MONS.<br>PIEMONTE n.6           | 02136210022136 | 59893054<br>7  | 2.293,55   | 504,58 | 2.798,13 |
| 13454    | 455/25      | 5226728545     | GAS - MENSA<br>SCOLASTICA<br>VIA PLEBISCITO                  | 00880001480214 | 6,35E+08       | 328,85     | 72,35  | 401,20   |
|          | 453/25      | 5,226E+09      | GAS - SCUOLA<br>ELEMENTARE<br>VIA PLEBISCITO                 | 2132708244761  | #####          | 3.976,54   | 874,84 | 4.851,38 |
| 13654,26 | 449/25      | 5226728547     | GAS - SCUOLA<br>ELEMENTARE<br>VIA DEL<br>POPOLON 5           | 2132708244770  | 598765864      | 13,71      | 3,02   | 16,73    |
|          | 453/25      | 5,227E+09      | GAS - SCUOLA<br>ANNA FRANK<br>VIA A.DE<br>GASPERLIN 1        | 02132708244734 | 10563860<br>0  | 59,47      | 13,20  | 72,67    |
| 13454,16 | 450/25      | 5226728548     | GAS - SCUOLE<br>MATERNE VIA<br>DEL POPOLO N. 5               | 02132700484609 | 5989901971     | 2.115,35   | 465,38 | 2.580,73 |
|          | 452/25      | 5,227E+09      | GAS - SCUOLA<br>ANNA FRANK<br>VIA A.DE<br>GASPERLIN 1        | 02132708244734 | 10563860<br>0  | 59,47      | 13,20  | 72,67    |
|          | 457/25      | 5229348074     | GAS SCUOLA<br>MATERNA VIA S.<br>CITELIN 2                    | 02132708244725 | 128985168      | 6,19       | 1,36   | 7,55     |
| 12382,22 | 454/25      | 5225737616     | GAS UFFICIO<br>GIUDICE DI<br>PACE VIA<br>GARIBALDI<br>S.N.C. | 2132700476811  | 337730553      | 13,71      | 3,02   | 16,73    |
| 18266,30 | 446/25      | 5226728546     | GAS -<br>PALAZZETTO<br>DELO SPORT<br>VIA LAGO                | 02132708382978 | 598710199      | 13,71      | 3,02   | 16,73    |
|          |             |                | GAS - CAMPETTI<br>SPORTIVI VIA<br>LAGO POZZILLO,             | 02132708382861 | 5,99E+08       | 0,00       | 0,00   | 0,00     |

|                       |        |            |   |                |           |                  |                 |                  |
|-----------------------|--------|------------|---|----------------|-----------|------------------|-----------------|------------------|
|                       | 448/25 | 5226728552 | GAS - IMPIANTI<br>SPORTIVI LAGO<br>POZZILLO                       | 02132700491182 | 101300987 | 242,07           | 50,83           | 292,90           |
| 10071,18              | 456/25 | 5,228E+09  | GAS -<br>MUNICIPIO DI<br>P.ZA DELLA<br>REPUBBLICA 1               | 2132700466325  | 5,99E+08  | 1.461,14         | 321,45          | 1.782,59         |
| 10831.70              | 447/25 | 5,227E+09  | GAS- UTC P.ZA<br>VITT. VENETO, 1                                  | 880000800621   | 1,06E+08  | 13,71            | 3,02            | 16,73            |
| 11161.83              | 445/25 | 5226728551 | GAS -ANAGRAFE<br>- MESSI -VV.UU.<br>VIA<br>G.F.INGRASSIA<br>N. 86 | 02132711397691 | 591676599 | 292,92           | 61,56           | 354,48           |
| <b>Totale fattura</b> |        |            |   |                |           | <b>15.173,26</b> | <b>4.837,19</b> | <b>22.757,94</b> |