



# COMUNE DI CARDEDU

Provincia di Nuoro

Registro Generale n. 475 del 05/10/2021  
 Registro di Settore n. 200 del 29/09/2021  
 Unità Operativa Tecnica

**Oggetto:** Fornitura energia elettrica immobili comunali. Impegno e liquidazione fatture emesse nel mese di Luglio 2021 dalla Servizio Elettrico Nazionale SpA. CIG Z51333FAB3

## IL RESPONSABILE DELLA UNITÀ OPERATIVA

**RICHIAMATA** la propria precedente Determinazione n.r.s. 196 del 27.09.2021 (n.r.g.464 del 28.09.2021 “Fornitura energia elettrica immobili comunali. Adesione accordo quadro riservato ai soci CEV periodo 2021-2023 (CIG madre 85673332D9 - CIG derivato 87841161D7). Riduzione impegni di spesa assunti in favore di ENEL S.P.A.”, esecutiva ai sensi di legge;

**CONSIDERATO** che mediante il suddetto atto, accertata la scadenza in data 31.05.2021 della convenzione Consip denominata "energia elettrica 17 lotto 7 Sardegna, Liguria", con fornitura di energia elettrica garantita da ENEL Energia s.p.a., si dava conto dell'attivazione, dal 01.06.2021 al 30.06.2021, del c.d. servizio di maggior tutela per l'energia elettrica, gestito da Servizio Elettrico Nazionale SpA, c. fiscale 09633951000, Viale Regina Margherita 125 - 00198 ROMA (RM);

**VISTE** le seguenti note contabili della Servizio Elettrico Nazionale SpA, dalle quali risulta un debito contabile di € **7.178,68** riveniente dalle seguenti fatture:

Identificativo	Fattura	Data emissione	utenza	Imponibile	Iva	Importo in fattura	protocollo	data prot.
IT001E987520639	910631809812121	18/07/2021	Via Maseddu SNC (I. Fognari)	41,80€	9,20 €	51,00€	3478	18/07/2021
IT001E987344300	910630361728621	20/07/2021	Via Ogliastro SNC (Cimitero)	24,60€	5,41€	30,01€	3537	20/07/2021
IT001E994436821	910630149850021	18/07/2021	Via Nazionale SNC (IP)	154,85€	34,07€	188,92€	3474	18/07/2021
IT001E980632911	910631839850021	20/07/2021	Via Perdepera SNC (IP)	148,33€	32,63€	180,96 €	3541	20/07/2021
IT001E994275453	910630139850031	18/07/2021	Via Nuragi Nurcu SNC (Servizi turistici)	273,51€	60,17€	333,68€	3473	18/07/2021
IT001E982390303	910630759850031	20/07/2021	Via Moro SNC (Servizi turistici)	264,47€	58,18€	322,65€	3540	20/07/2021
IT001E982040272	910633010700521	18/07/2021	Via Lisperda SNC (servizi turistici)	130,00€	28,60€	158,60€	3482	18/07/2021
IT001E994236580	910631879850021	20/07/2021	Via Buoncammino SNC (IP)	831,91€	183,02€	1.014,93€	3542	20/07/2021
IT001E987520663	910631839812121	18/07/2021	Via Perdepera SNC (IP)	165,08€	36,32€	201,40€	3479	18/07/2021
IT001E994236598	910630079850021	20/07/2021	Via Municipio 5 (IP)	589,74€	129,74€	719,48€	3544	20/07/2021
IT001E994436805	910631869899921	18/07/2021	Via Campu Mannu SNC (IP)	520,74 €	114,56	635,30€	3480	18/07/2021
IT001E987520582	910631879812121	26/07/2021	Via Buon Cammino SNC (I. fognari)	399,50€	87,89€	487,39€	3633	26/07/2021
IT001E994436813	910630149851021	26/07/2021	Via Municipio 5 (IP)	2.067,05€	454,75€	2.521,80 €	3630	26/07/2021
IT001E987520612	910631869812121	26/07/2021	Via Campu Mannu SNC (I.F)	272,59€	59,97€	332,56€	3632	26/07/2021

**VISTO** il CIG Z51333FAB3 (fornitore Servizio Elettrico Nazionale Spa), acquisito dall'ANAC;

**DATTO ATTO** che il suddetto CIG non viene riportato nelle fatture oggetto di liquidazione e pagamento in quanto in base all'art.3 comma 3 della Legge n. 136/2010 e della determinazione dell'AVCP n.4 del 07.07.2011, punto 7.2, non sussiste l'obbligo dell'inserimento dei Codici CIG e CUP nei relativi strumenti di pagamento, ed in applicazione di quanto previsto dall'art.25, comma 2, lett.a) del D.L. 24.04.2014, le fatture emesse sono esentate dall'obbligo di riportare i codici CIG e CUP;

**CONSIDERATO** che, pertanto, il Servizio Elettrico Nazionale SpA, in qualità di fornitore di pubblico servizio, può ricevere pagamenti senza l'indicazione del CIG e CUP;

**VERIFICATA** la regolarità contributiva della società Servizio Elettrico Nazionale SpA

**DATO ATTO** che la fornitura in questione è stata regolarmente effettuata e che le relative fatture risultano regolari;

**RITENUTO** di dover procedere al pagamento della somma di € **7.178,68**;

**VISTO** il bilancio 2021/2023;

**DATO ATTO** che sulle fatture è stato apposto il visto da parte dell'Ing. Michela Muggianu, in qualità di Responsabile del Procedimento, attestante la regolarità del servizio, che determina la liquidabilità delle fatture citate;

**RICHIAMATE** le nuove disposizioni in materia di scissione dei pagamenti (split payment) previste dall'articolo 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, ancorché non rivestano la qualità di soggetto passivo dell'IVA, devono versare direttamente l'imposta sul valore aggiunto che è stata addebitata loro dai fornitori, secondo le modalità e i termini fissati con decreto del Ministro dell'Economia e delle finanze, del 23.01.2015, nel quale viene precisato che il meccanismo della scissione dei pagamenti si applica alle operazioni fatturate a partire dal 1° gennaio 2015;

**CONSIDERATO** che le fatture di che trattasi rientrano tra quelle soggette alle disposizioni in materia di scissione dei pagamenti, si procederà con la liquidazione in favore della Ditta Servizio Elettrico Nazionale SpA con sede in Viale Regina Margherita 125 - 00198 ROMA (RM) P.IVA n. 15844561009, Codice Fiscale 09633951000, dell'importo imponibile pari a € 5.884,17 mentre la somma relativa all' I.V.A. di € 1.284,51 verrà versata secondo le modalità e i termini fissati dal decreto sopra richiamato;

**RITENUTO** di provvedere alla liquidazione di tali fatture ai sensi dell'art. 184 del D.lgs. n. 267/2000 e nel rispetto di quanto previsto dal regolamento di contabilità, in quanto ne sussistono le condizioni;

#### **DETERMINA**

**DI IMPEGNARE** e contestualmente liquidare in favore della Società Servizio Elettrico Nazionale SpA, c. fiscale 09633951000, Viale Regina Margherita 125 - 00198 ROMA (RM), la somma complessiva di € 7.178,68 a saldo delle fatture in narrativa riportate;

**DI IMPUTARE** la spesa complessiva di € € **7.178,68** nel modo seguente:

<b>Importo</b>	<b>missione</b>	<b>Programma</b>	<b>Titolo/livello</b>	<b>capitolo</b>	<b>conto</b>	<b>descrizione</b>
51,00€	10	5	1.03.02.05.004-10.05	10114	Comp. 2021	Viabilità e infrastrutture stradali
30,01€	12	9	1.03.02.05.004-12.09	10116	Comp. 2021	Servizio necroscopico e cimiteriale
188,92€	10	5	1.03.02.05.004-10.05	10114	Comp. 2021	Viabilità e infrastrutture stradali
180,96 €	10	5	1.03.02.05.004-10.05	10114	Comp. 2021	Viabilità e infrastrutture stradali
333,68€	1	5	1.03.02.05.004-01.05	10110	Comp. 2021	Gestione dei beni
322,65€	1	5	1.03.02.05.004-01.05	10110	Comp. 2021	Gestione dei beni
158,60€	7	1	1.03.02.05.004-07.01	10113	Comp. 2021	Sviluppo e valorizzazione turismo
1.014,93€	10	5	1.03.02.05.004-10.05	10114	Comp. 2021	Viabilità e infrastrutture stradali
201,40€	10	5	1.03.02.05.004-10.05	10114	Comp. 2021	Viabilità e infrastrutture stradali
719,48€	10	5	1.03.02.05.004-10.05	10114	Comp. 2021	Viabilità e infrastrutture stradali
635,30€	10	5	1.03.02.05.004-10.05	10114	Comp. 2021	Viabilità e infrastrutture stradali
487,39€	10	5	1.03.02.05.004-10.05	10114	Comp. 2021	Viabilità e infrastrutture stradali
2.521,80 €	10	5	1.03.02.05.004-10.05	10114	Comp. 2021	Viabilità e infrastrutture stradali
332,56€	10	5	1.03.02.05.004-10.05	10114	Comp. 2021	Viabilità e infrastrutture stradali

**DI DARE ATTO** che il presente atto è stato sottoposto al controllo di regolarità amministrativa ai sensi dell'art. 147 bis – TUEL e che con la sottoscrizione si rilascia parere di regolarità tecnica favorevole;

**DI DARE ATTO** che il programma dei conseguenti pagamenti è compatibile con il relativo stanziamento e con le regole di finanza pubblica;

**DI PUBBLICARE** il presente atto nell'Albo pretorio online;

**DI TRASMETTERE** copia del presente atto al servizio finanziario per l'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria.

**Il Responsabile della Unità Operativa**  
Ing. Michela Muggianu

**FIRMA DEL RESPONSABILE DELLA UNITÀ OPERATIVA**

VISTA la proposta di determinazione di cui all'oggetto, il Responsabile della Unità Operativa Tecnica, ai sensi dell'art. 49 T.U.E.L. n. 267/2000, esprime parere **Favorevole**

**Cardedu**, 29/09/2021

**Il Responsabile della Unità Operativa**  
Ing. Michela Muggianu

**VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE E COPERTURA FINANZIARIA**

Il Responsabile del Servizio Finanziario, ai sensi dell'art.151, comma 4 del D.lgs. n. 267/2000, esprime parere **Favorevole** sulla regolarità contabile della presente determinazione, nonché la copertura finanziaria della spesa.

**Cardedu**, 05/10/2021

**Il Responsabile del Servizio Finanziario**  
f.to Dott. Antonio Piras

**ATTESTAZIONE DI PUBBLICAZIONE**

Il Responsabile del Servizio, visti gli atti d'ufficio

**ATTESTA**

che la presente determinazione, in applicazione del D.lgs. 267/2000, viene affissa all'Albo Pretorio comunale il giorno **05/10/2021** per rimanervi per quindici giorni consecutivi (art. 124, comma 1).

**Cardedu**, 05/10/2021

**Il Responsabile del Servizio**  
Ing. Michela Muggianu

**ATTESTAZIONE DI COPIA CONFORME**

È copia conforme all'originale, per uso amministrativo.

**Il Responsabile del Servizio**  
Ing. Michela Muggianu