

N.DEL REGISTRO DELLE PUBBLICAZIONE

La presente determinazione viene pubblicata all'albo pretorio per giorni 15 consecutivi

dal 07.10.2016al.....

Data.....

Il responsabile del servizio
.....

Deter. Resp. P.O. 2 n. ____/16, ad oggetto: Impegno di spesa e liquidazione fatture Enel Energia S.p.A. "fornitura energia elettrica nei vari edifici comunali fatturazione mesi Aprile- Maggio 2016".

C.n. 552



COMUNE DI FAVARA

(Libero Consorzio Comunale di Agrigento)

tel: 0922 448111- fax: 0922 31664

www.comune.favara.ag.it

"Area Finanziaria"

Settore n. 81 del 05/02/2016

Registro Generale n. 552 del 07/07/2016

OGGETTO

Impegno di spesa e liquidazione fatture Enel Servizio Elettrico S.P.A. "fornitura energia elettrica nei vari edifici comunali fatturazione mesi di Aprile - Maggio 2016".

IL RESPONSABILE DELLA P. O. n. 2

Premesso:

- che questo Comune ha stipulato contratti con Enel Energia S.p.A. con sede legale in Roma, per la fornitura di energia elettrica per utenze elettriche negli immobili comunali;
- che la società Enel Energia S.p.A con sede legale in Roma, ha trasmesso in formato elettronico relative fatture così come indicate nel prospetto allegato per l'importo complessivo € 33.493,85 iva inclusa;
- che si rende necessario assumere idoneo impegno di spesa e successiva liquidazione delle sopracitate fatture sul relativo intervento del bilancio di esercizio, previsione 2016 per la fornitura energia elettrica degli edifici comunali, quale spesa indispensabile e non rinviabile, per un importo complessivo di € 33.493,85 iva inclusa, nella considerazione che si tratta di spese contrattuali a scadenza fissa;
- dato atto che la somma da impegnare per il pagamento del servizio di che trattasi di € 33.493,85 trova disponibilità all'interno del bilancio nei seguenti capitoli: - 82/04 art. 1 Uffici Pubblici - Scuole per un'importo di € 25.378,71; - 1417/00 art. 1 Cimitero per un'importo di € 1.375,39; - 1779/00 art. 1 Polivalente per un'importo di € 6.075,53; - 933/00 Castello, Biblioteca, Chiesa San Nicola per un'importo di € 664,22;
- 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'I.V.A., devono versare direttamente all'erario 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;
- che le fatture di che trattasi rientrano tra quelle soggette alle disposizioni in materia di scissione dei pagamenti, pertanto si procederà con la liquidazione in favore del soggetto creditore dell'importo imponibile della fattura, mentre la somma relativa all' I.V.A. verrà versata all'Erario secondo le modalità e i termini fissati dal decreto sopra richiamato;

- dato atto dell' avvenuta registrazione della procedura prevista dall'Autorità per la Vigilanza con l'attribuzione del codice identificativo gara CIG:6446963A29;
- vista la determinazione sindacale n. 28 del 11/05/2015, e successiva proroga determina sindacale n. 29 del 22/06/2016 con la quale la sottoscritta, ai sensi della normativa vigente in materia, è stata nominata responsabile di Posizione Organizzativa "Area Finanziaria";
- visto il D. Lgs. n. 267/2000, come modificato ed integrato dal D. Lgs. n. 126/2014;
- visto il D. Lgs. n. 118/2011;
- visto il D. Lgs. n. 165/2001;
- visto il regolamento comunale sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi;
- visto il regolamento comunale di contabilità;
- visto il regolamento comunale dei contratti;
- visto il regolamento comunale sui controlli interni;
- dato atto che, ai sensi dell'articolo 80, comma 1, del D. Lgs. n. 118/2011, dal 1° gennaio 2015 trovano applicazione le disposizioni inerenti il nuovo ordinamento contabile, laddove non diversamente disposto;
- richiamato l'articolo 10 del D. Lgs. n. 118/2011 ed in particolare:
 - a) il comma 12, in base al quale "nel 2015 gli enti di cui al comma 1 adottano gli schemi di bilancio e di rendiconto vigenti nel 2014, che conservano valore a tutti gli effetti giuridici, anche con riguardo alla funzione autorizzatoria, ai quali affiancano quelli previsti dal comma 1, cui è attribuita funzione conoscitiva, il bilancio pluriennale 2015-2017 adottato secondo lo schema vigente nel 2014 svolge funzione autorizzatoria", fatto salvo quanto previsto dal comma 15 per gli enti che anno partecipato alla sperimentazione;
 - b) il comma 16, in base al quale "in caso di esercizio provvisorio o gestione provvisoria nell'esercizio 2015, gli enti di cui al comma 1 applicano la relativa disciplina vigente nel 2014, ad esclusione degli enti che nel 2014 hanno partecipato alla sperimentazione di cui all'art. 78, per i quali trova applicazione la disciplina dell'esercizio provvisorio prevista dal contabile applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato 4/2";
- visto l'art. 163 del D. Lgs n. 267/2000, nel testo vigente 2014;
- richiamati altresì:

la delibera di Consiglio Comunale n. 185 in data 27.12.2015, con cui è stato approvato il bilancio di previsione per l'esercizio 2015 nonché la relazione previsionale e programmatica ed il bilancio pluriennale per il periodo 2015-2017;

con delibera di Giunta Comunale n. 7 in data 20.01.2016 esecutiva, è stato approvato in via provvisoria il PEG per l'anno 2016;
- ritenuto di provvedere in merito e di assumere il conseguente impegno a carico del bilancio, con imputazione agli esercizi in cui l'obbligazione è esigibile;

per quanto sopra premesso:

DETERMINA

Deter. Resp. P.O. 2 n. ____/16, ad oggetto: Impegno di spesa e liquidazione fatture Enel Energia S.p.A. "fornitura energia elettrica nei vari edifici comunali fatturazione mesi Aprile- Maggio 2016".

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

Il responsabile del Servizio finanziario in ordine alla regolarità contabile del presente provvedimento ai sensi dell'art. 147-bis, comma 1, del D.Lgs. n.247/2000 e del relativo regolamento comunale sui controlli interni, comportando lo stesso riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente osservato:

Rilascia

PARERE FAVOREVOLE

PARERE NON FAVOREVOLE, per le motivazioni sopra esposte;

Data.....

Il Responsabile del servizio finanziario

[Firma]

ATTESTAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA DELLA SPESA

Si attesta ai sensi dell'art.153, comma 5 del D. Lgs. n.267/2000, la copertura finanziaria della spesa in relazione alle disponibilità effettive esistenti negli stanziamenti di spesa e/o in relazione allo stato di realizzazione degli accertamenti di entrata vincolata, mediante l'assunzione dei seguenti impegni contabili, regolarmente registrati ai sensi dell'art.191, comma 1, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n.267:

Impegno	Data	Importo	Cap./Art.	Esercizio
803	05/07/16	25.665,32	82/04	2016
804	05/07/16	2.748,20	933/00	2016
805	05/07/16	5.080,33	1417/00	2016

Data.....

Il Responsabile del servizio finanziario

[Firma]

Con l'attestazione della copertura finanziaria di cui sopra il presente provvedimento, è esecutivo ai sensi dell'art. 151, comma 4, del d.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267.

Deter. Resp. P.O. 2 n. ____/16, ad oggetto: Impegno di spesa e liquidazione fatture Enel Energia S.p.A. "fornitura energia elettrica nei vari edifici comunali fatturazione mesi Aprile- Maggio 2016".

- 1) **di impegnare** ai sensi dell'articolo 183 del d. Lgs n. 267/2000 e del principio contabile applicato all. 4/2 al d. Lgs. n. 118/2011 le seguenti somme corrispondenti ad obbligazioni giuridicamente perfezionate con imputazione agli esercizi in cui le stesse sono esigibili

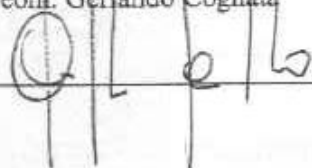
Eserc. Finanz.	2016			
Cap./Art.	82/04 Art.1- Uffici Pubblici 1417/00 Art.1- Cimitero 1779/00 Art.1- Polival. 933/00 -Castello, Biblioteca, Chiesa San Nicola	Descrizione	Pagamento fatture fornitura energia elettrica nei vari edifici comunali fatturazione mesi di Aprile - Maggio 2016 alla Società Enel Energia S.p.A.	
Intervento		Miss/Progr.		PdC finanziario
Centro di costo		Compet. Econ.		Spesa non ricorr.
SIOPE		CIG Conv	6446963A29	CIG DERIVATO
Creditore	Società Enel Energia S.p.A. con sede legale Roma			
Causale	Pagamento fatture mesi di aprile - maggio 2016			
Modalità finan.	Bonifico Bancario			
Imp.		Importo	33.493,85	Frazionabile in 12 -----

- 2) **di liquidare** a favore di Enel Energia S.p.A. la somma complessiva di € **33.493,85** iva inclusa, relative alle fatture di cui al tabulato allegato facente parte integrante della presente;
- 3) **di autorizzare** l'ufficio ragioneria ad emettere mandato di pagamento di € **33.493,85** in favore della Società Enel Energia S.p.A. con le modalità indicate dalla stessa codice IBAN IT78Z0558401700000000071746;
- 4) **di accertare**, ai sensi e per gli effetti di cui all'articolo 183, comma 8, del D.Lgs. n. 267/2000 che il seguente programma dei pagamenti è compatibile con gli stanziamenti di bilancio e con i vincoli di finanza pubblica:
- 5) **di dare atto** che la spesa impegnata con il presente atto:
 non rientra nei limiti dei dodicesimi, in quanto si tratta di spesa tassativamente regolata dalla legge o non suscettibile di frazionamento in dodicesimi;
- 6) **di accertare**, 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 da parte del responsabile del servizio;
- 7) **di dare atto**, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art.147-bis, comma 1, del D. Lgs n. 267/2000 e dal relativo regolamento comunale sui controlli interni, che verificata la compatibilità delle soluzioni proposte con il regolamento sui controlli interni adottato dall'ente;

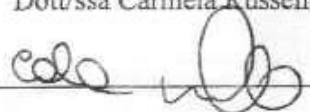
- 8) di dare atto che il presente provvedimento è rilevante ai fini dell'amministrazione trasparente di cui al d. Lgs. n. 33/2013;
- 9) di trasmettere il presente provvedimento;
- all'ufficio segreteria per l'inserimento nella raccolta centrale
 - all'ufficio ragioneria per il controllo contabile e l'attestazione della copertura finanziaria della spesa.

FAVARA, li _____

Il Responsabile del servizio
Geom. Gerlando Cognata



Il Responsabile della P. O. n. 2
Dott/ssa Carmela Russello



POD	FATTURA NR.	DATA	UBICAZIONE	SEDE	IMPORTO	IVA 22%	IMP. TOTALE	
1	IT001E97739378	004700140733	09/02/2016	VIALE BERLINGUER, SNC	EX MACCELLO	118,80	26,14	€ 144,94
2	IT001E97739378	004700273244	12/03/2016	VIALE BERLINGUER, SNC	EX MACCELLO	89,45	19,68	€ 109,13
3	IT001E97739378	004700411077	06/04/2016	VIA BERLINGUER SNC	EX MACCELLO	94,69	20,83	€ 115,52
4	IT001E97739378	004700561322	07/05/2016	VIALE BERLINGUER SNC	EX MACCELLO	110,92	24,40	€ 135,32
5	IT001E90422217	004700553603	07/05/2016	VIA PALMAOLIVA,2	SCUOLE ELEMENTARE	183,56	40,38	€ 223,94
6	IT001E91760332	004700553623	07/05/2016	VIA POLONIA, SNC	SCUOLE MEDIE BRANCATI	626,87	137,91	€ 764,78
7	IT001E90411418	004700553620	07/05/2016	VIA AGRIGENTO,203	SCUOLE ELEMENTARI	328,54	72,28	€ 400,82
8	IT001E90409952	004700557247	07/05/2016	VIA S. ANGELO SNC	SCUOLA ELEMENTARE	199,30	43,85	€ 243,15
9	IT001E90304929	004700553615	07/05/2016	PIAZZA VACCARO,12	SCUOLE MATERNE	288,45	63,46	€ 351,91
10	IT001E91250688	004700552321	07/05/2016	VIALE BERLINGUER SNC	ANFFAS	103,33	22,73	€ 126,06
11	IT001E90420175	004700553636	07/05/2016	VIA URSO BERSAGLIERE SNC	SCUOLE ELEMENTARI	496,97	109,33	€ 606,30
12	IT001E91453759	004700547249	07/05/2016	PIAZZA CAVOUR,43	UFFICI COMUNALI	364,24	80,13	€ 444,37
13	IT001E90414685	004700553619	07/05/2016	PIAZZA DON GIUSTINO,2	UFFICI COMUNALI	2.025,38	445,58	€ 2.470,96
14	IT001E90411477	004700553606	07/05/2016	VIA AGRIGENTO, SNC	SCUOLA MEDIA VACCARO	358,15	78,79	€ 436,94
15	IT001E94675947	004700553592	07/05/2016	PIAZZA MAZZINI,7	UFFICI COMUNALI	496,60	109,25	€ 605,85
16	IT001E90294548	004700553635	07/05/2016	VIA OLANDA,81	SCUOLE ELEMENTARI	911,97	200,63	€ 1.112,60
17	IT001E97750791	004700543797	07/05/2016	PIAZZA ANGELO GIGLIA SNC	UFFICI COMUNALI	167,49	36,85	€ 204,34
18	IT001E90671106	004700553625	07/05/2016	VIA CAP. BASILE,21	SCUOLE ELEMENTARI	1.040,89	229,00	€ 1.269,89
19	IT001E90408811	004700604667	14/05/2016	VIA MENDOLA B. CENZA,94	SCUOLE MATERNE	11,95	2,63	€ 14,58
20	IT001E91178696	004700606804	14/05/2016	VIA ROMITA,13	SOCIO ASSISTENZIALE	1.129,72	248,54	€ 1.378,26
21	IT001E91318799	004700632208	16/05/2016	C/DA CIAVOLOTTA MIN, SNC	MINIERA CIAVOLOTTA	65,36	14,38	€ 79,74
22	IT001E90419906	004700634685	16/05/2016	PIAZZA GARIBALDI,2	AMBROSINI	28,89	6,36	€ 35,25
23	IT001E97750791	004700703052	07/06/2016	PIAZZA ANGELO GIGLIA SNC	CENTRO SOCIALE	117,38	25,82	€ 143,20
24	IT001E91250688	004700713490	07/06/2016	VIALE BERLINGUER SNC	ANFFAS	84,74	18,64	€ 103,38
25	IT001E90816655	004700721413	08/06/2016	VIALE BERLINGUER, 4	AUTORIMESSA	104,59	23,01	€ 127,60
26	IT001E91447400	004700721419	08/06/2016	VIA DALLA CHIESA C. SNC	VILLETTA COMUNALE	804,50	176,99	€ 981,49
27	IT001E90413635	004700721414	08/06/2016	VIA ROMA,96	SCUOLE ELEMENTARI	600,63	132,14	€ 732,77
28	IT001E90411418	004700721430	08/06/2016	VIA AGRIGENTO,203	SCUOLE ELEMENTARI	323,96	71,27	€ 395,23
29	IT001E90245375	004700721433	08/06/2016	VIA S. ANGELO SNC	SCUOLE MATERNE	47,47	10,44	€ 57,91
30	IT001E90294548	004700723610	08/06/2016	VIA OLANDA,81	SCUOLE ELEMENTARI	998,10	219,58	€ 1.217,68
31	IT001E90409952	004700721891	08/06/2016	VIA S. ANGELO SNC	SCUOLE ELEMENTARI	188,37	41,44	€ 229,81
32	IT001E90422217	004700721410	08/06/2016	VIA PALMA OLIVA,2	SCUOLE ELEMENTARI	181,05	39,83	€ 220,88
33	IT001E90164599	004700723613	08/06/2016	PIAZZA VACCARO SNC	UFFICI COMUNALI	69,46	15,28	€ 84,74
34	IT001E90411477	004700721415	08/06/2016	VIA AGRIGENTO SNC	SCUOLE MEDIE VACCARO	339,88	74,77	€ 414,65
35	IT001E91453719	004700721778	08/06/2016	PIAZZA CAVOUR,43	UFFICI COMUNALI	310,00	68,20	€ 378,20
36	IT001E90177667	004700721407	08/06/2016	VIA MENDOLA B. CENZA SNC	SCUOLE MATERNE	64,96	14,29	€ 79,25

The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records of all transactions. It emphasizes that every entry, no matter how small, should be recorded to ensure the integrity of the financial data. This includes not only sales and purchases but also expenses and income.

The second section details the various methods used to collect and analyze this data. It describes how different types of transactions are categorized and how they are entered into the accounting system. The importance of double-checking entries to avoid errors is also highlighted.

The third part of the document focuses on the reconciliation process. It explains how the recorded data is compared against bank statements and other external records to identify any discrepancies. This step is crucial for ensuring that the books are balanced and that there are no unexplained differences.

Finally, the document concludes by discussing the overall impact of accurate record-keeping on the business. It notes that reliable financial data is essential for making informed decisions, managing cash flow, and complying with tax regulations.

37	IT001E90420175	004700723611	08/06/2016	VIA URSO BERSAGLIERE SNC	SCUOLE ELEMENTARI	508,72	111,92	€ 620,64
38	IT001E90420869	004700721885	08/06/2016	VIA DELLA GRAZIA SNC	SCUOLE ELEMENTARI	334,66	73,63	€ 408,29
39	IT001E90671106	004700721437	08/06/2016	VIA CAP. BASILE, 21	SCUOLA ELEMENTARE	1.047,54	230,46	€ 1.278,00
40	IT001E90414685	004700721429	08/06/2016	PIAZZA DON GIUSTINO, 2	UFFICI COMUNALI	1.919,80	422,36	€ 2.342,16
41	IT001E90408811	004700723612	08/06/2016	VIA MENDOLA B. GENZA, 94	SCUOLE MATERNE	11,94	2,63	€ 14,57
42	IT001E94675947	004700721396	08/06/2016	PIAZZA MAZZINI, 7	UFFICI COMUNALI	485,38	106,78	€ 592,16
43	IT001E90261932	004700723614	08/06/2016	VIA BRINDISI, 26	CAMPO DA TENNIS	210,54	46,32	€ 256,86
44	IT001E90294258	004700721397	08/06/2016	VIA URSO BERSAGLIERE SNC	SCUOLE MATERNE	72,97	16,05	€ 89,02
45	IT001E90417552	004700721401	08/06/2016	VIA GERMI PIETRO, 3	SCUOLE MATERNE	186,69	41,07	€ 227,76
46	IT001E91760332	004700721434	08/06/2016	VIA POLONIA, SNC	SCUOLA MEDIA BRANCATI	689,99	151,80	€ 841,79
47	IT001E90421524	004700751625	13/06/2016	PIAZZA CAVOUR, 38		141,07	31,04	€ 172,11
48	IT001E90421499	004700747150	13/06/2016	PIAZZA CAVOUR, 40		79,22	17,43	€ 96,65
49	IT001E91178696	004700762116	13/06/2016	VIA ROMITA, 13	SOCIO ASSISTENZIALE	1.153,53	253,78	€ 1.407,31
50	IT001E90567431	004700751624	13/06/2016	VIA ALDO MORO SNC	VILLETTA COMUNALE	135,86	29,89	€ 165,75
51	IT001E90419906	004700777854	14/06/2016	PIAZZA GARIBALDI, 2	AMBROSINI	65,87	14,49	€ 80,36
52	IT001E91318799	004700791275	14/06/2016	C/DA CIAVOLOTTA MIN, SNC	MINIERA CIAVOLOTTA	66,25	14,58	€ 80,83
53	IT001E90619365	004700829903	17/06/2016	PIAZZA GARIBALDI, 37	MONDO X	215,58	47,43	€ 263,01
							TOTALE	€ 25.378,71
Enel Energia spa maggio 2016								
CASTELLO, BIBLIOTECA, CHIESA SAN NICOLA								
cap. 933/00								
1	IT001E90043904	004700557243	07/05/2016	PIAZZA CAVOUR	CASTELLO CHIARAMONTE	232,70	51,19	€ 283,89
2	IT001E90043904	004700721886	08/06/2016	PIAZZA CAVOUR SNC	CASTELLO CHIARAMONTE	247,51	54,45	€ 301,96
3	IT001E95784934	004700721441	08/06/2016	PIAZZA VESPI, 16	CHIESA S. NICOLA	64,24	14,13	€ 78,37
							TOTALE	€ 664,22
Enel Energia spa maggio 2016								
POLIVALENTE								
cap. 1779/00								
1	IT001E00236370	004700553632	07/05/2016	C/DA PIOPPO, SNC	PALAZZETTO DELLO SPORT	4.979,94	1.095,59	€ 6.075,53
							TOTALE	€ 6.075,53
Enel Energia spa maggio 2016								
CIMITERI								
cap. 1417/00								
1	IT001E90409741	004700557493	07/05/2016	VIA CALLEA CAP, 126	CIMITERI	533,92	117,46	€ 651,38
2	IT001E90409680	004700721393	08/06/2016	VIA CALLEA CAP, 100	CIMITERI	158,81	34,94	€ 193,75
3	IT001E90409741	004700721392	08/06/2016	VIA CALLEA CAP, 126	CIMITERI	434,64	95,62	€ 530,26
							TOTALE	€ 1.375,39
TOTALE COMPLESSIVO								€ 33.493,85

Date	Description	Amount	Balance	Interest	Total
1912	Jan 1				
	Jan 15				
	Feb 1				
	Feb 15				
	Mar 1				
	Mar 15				
	Apr 1				
	Apr 15				
	May 1				
	May 15				
	Jun 1				
	Jun 15				
	Jul 1				
	Jul 15				
	Aug 1				
	Aug 15				
	Sep 1				
	Sep 15				
	Oct 1				
	Oct 15				
	Nov 1				
	Nov 15				
	Dec 1				
	Dec 15				
	Total				