COMUNE DI CAGLIARI

SERVIZIO OPERE STRATEGICHE, MOBILITA', INFRASTRUTTURE VIARIE E RETI

Determinazione Del Dirigente

Oggetto: Enel Energia S.p.A - Liquidazione fatture emesse per i consumi di gennaio 2022 per fornitura di energia elettrica delle utenze di pubblica illuminazione, semafori e altri impianti. Accertamento entrata e impegno ritenuta del 0,50% ai sensi dell¿art.30 del D.Lgs. 50/2016 - comma 5.
Convenzione CONSIP "energia elettrica 18 - lotto 7". CIG 8302926F46 e CIG DERIVATO 8634024DFD.

Il Dirigente

Premesso che

con determinazione n° 1112 del 17/02/2021, il Servizio Opere Strategiche, Mobilità, Infrastrutture Viarie e Reti ha aderito alla Convenzione - indetta da Consip S.p.a. e denominata "Energia Elettrica 18 - Lotto 7" - relativa alla fornitura di energia elettrica, aggiudicata alla Società ENEL ENERGIA S.p.a., con sede a Roma in Viale Regina Margherita n° 125, P.IVA 06655971007, per un importo stimato, per 12 mesi IVA inclusa, in complessivi € 2.040.000,00;

con la citata determinazione n° 1112 del 17/02/2021 , nelle more dell'approvazione del nuovo bilancio di previsione e nei limiti dei dodicesimi consentiti, sono state impegnate somme pari a € 350.000,00 sul capitolo in uscita n° 256810, necessarie ai pagamenti delle prime fatturazioni dei consumi di pubblica illuminazione, semafori e altri impianti, per il periodo di competenza dal 1° agosto 2021 sull'imp.3606/2021;

con determinazione n° 6084 del 14/09/2021 si è provveduto all'integrazione dell'impegno di spesa atto garantire l'intera copertura finanziaria della spesa complessiva stimata per il periodo della convenzione dal 1° agosto 2021 al 31 luglio 2022;

con determinazione n° 6590 del 01/10/2021 si è preso atto dell'adesione della società ENEL Energia SpA al Guppo IVA denominato "Gruppo IVA ENEL" con decorrenza dal 01 gennaio 2021 e che a partire da tale data il numero della nuova partita IVA del Gruppo IVA ENEL sarà 15844561009, mantenendo invariati il soggetto giuridico, la denominazione sociale ed il Codice Fiscale e si è proceduto al sub impegno delle somme sul cap.256810 per gli impegni nn. 2021/3606 sub 1 e 2022/1323 sub 1;

rilevato che

sono pervenute in data 3 marzo 2022 le fatture presentate dalla società Enel Energia s.p.a. a fronte della fornitura e dei consumi energetici degli impianti di illuminazione pubblica e semaforici ed altri impianti del Comune di Cagliari, allegate al presente atto, emesse per i consumi del mese di gennaio 2022 per complessivi € 90.553,75 che erano state precedentemente rifiutate in quanto non in regola su quanto disposto dal decreto 24/08/2020, n° 132, art.1 comma e), che stabilisce che le fatture emesse dal 06/11/2020 devono contenere l'indicazione della Determinazione Dirigenziale di impegno di spesa;

occorre pertanto procedere alla liquidazione del suddetto importo;

vista l'attestazione di regolare esecuzione della fornitura di cui alle predette fatture;

verificata l'informazione contenuta nella convenzione Consip in relazione al conto corrente intestato alla società ENEL ENERGIA S.p.a., con sede in Viale Regina Margherita, 125 – Roma, P.IVA 15844561009 (gruppo IVA ENEL) e dedicato ai pagamenti della P.A. in conformità a quanto disposto dall'art. 3 L. 136/2010;

accertata la regolarità contributiva del fornitore indicato come da DURC allegato;

visti:

l'art.30 del D.Lgs. 50 del 2016 ed in particolare il comma 5 che recita " *In caso di inadempienza contributiva risultante dal documento unico di regolarità contributiva relativo a personale dipendente dell'affidatario o del subappaltatore o dei soggetti titolari di subappalti e cottimi di cui all'articolo 105, impiegato nell'esecuzione del contratto, la stazione appaltante trattiene dal certificato di pagamento l'importo corrispondente all'inadempienza per il successivo versamento diretto agli enti previdenziali e assicurativi, compresa, nei lavori, la cassa edile. Sull'importo netto progressivo delle prestazioni è operata una ritenuta dello 0,50 per cento; le ritenute possono essere svincolate soltanto in sede di liquidazione finale, dopo l'approvazione da parte della stazione appaltante del certificato di collaudo o di verifica di conformità, previo rilascio del documento unico di regolarità contributiva";*

l'art. 1, comma 629, lettera b) della legge 23 dicembre 2014, n. 190 (legge di stabilità 2015) che ha introdotto l'art. 17-ter del D.P.R. n° 633/1972, il quale statuisce, per le pubbliche amministrazioni acquirenti di beni e servizi, un meccanismo di scissione (*split payment*) del pagamento del corrispettivo dal versamento dell'imposta sul valore aggiunto dovuta per tutte le fatture emesse dai fornitori a partire dal 1° gennaio 2015;

il decreto 23 gennaio 2015 del Ministero dell'Economia e delle Finanze che impone alle pubbliche amministrazioni il versamento diretto all'erario dell'IVA addebitata dai fornitori;

dato atto che l'affidamento oggetto della liquidazione non rientra tra le tipologie di cui all'articolo 17-bis del D.lgs. 241/1997;

preso atto delle disposizioni normative sopra richiamate si ritiene di dover liquidare la somma totale di € 90.553,75;

Dato atto che si provvederà al rispetto degli oneri di pubblicazione ai sensi della normativa vigente;

per i motivi esposti in premessa

determina

di liquidare la somma totale di € 90.553,75, a fronte delle fatture per la fornitura e dei consumi energetici degli impianti di illuminazione pubblica e semaforici ed altri impianti, emesse per i consumi relative delle utenze del mese di gennaio 2022, come da elenco fatture allegato, sul Capitolo 256810, "Energia elettrica: illuminazione" come segue:

imp.2021/3606 sub 1 per € 5.847,83

imp.2022/1323 per € 84.705,92

e dispone:

- l'emissione del mandato di pagamento, a favore della Società ENEL ENERGIA s.p.a, con sede a Roma in Viale Regina Margherita n° 125, P.IVA 15844561009 (Gruppo IVA ENEL), mediante accreditamento sul conto corrente bancario IBAN n° IT81W0503401647000000071746, per

l'importo di € 73.838,02, corrispondente al totale imponibile di € 74.209,07 decurtato di € 371,05 pari allo 0,50%, somma che verrà pagata al termine del contratto di fornitura come previsto dall'art. 30, comma 5 del D.Lgs. 50/2016 , previa verifica della regolarità contributiva;

- l'emissione del mandato di pagamento di € 16.344,68 corrispondente al totale I.V.A;
- di imputare l'importo di € 371,05, corrispondente alla decurtazione dello 0,50% dell'imponibile totale in liquidazione, alla fattura n° *4198064727* del 05/02/2022 di € 500,92, procedendo al
- parziale pagamento di *€ 39,54* (corrispondente all'importo dell'imponibile della stessa di *€* 410,59 decurtato di € 371,05) e di *€ 90,33* (corrispondente al totale I.V.A);
- di accertare ed incassare per la parte imponibile trattenuta pari al 0,50% della fattura sopra citata sul Cap. 862631 la somma di *€* 410,59;
- di impegnare sul Cap. 850371 la somma di *€* 410,59;

di provvedere, al termine del contratto di fornitura, come previsto dall'art. 30, comma 5 del D.Lgs. 50/2016, al pagamento del residuo dell'imponibile ad Enel Energia Spa pari a € 335,36, previa verifica della regolarità contributiva.

Di dare atto che le relative spese trovano copertura nei capitoli e sugli impegni riportati nel suddetto prospetto.

Si allega la seguente documentazione:

- fatture in formato elettronico;
- prospetto riepilogativo delle fatture;
- attestazione di regolare esecuzione;
- DURC.

attesta

la regolarità e correttezza amministrativa del presente atto ai sensi e per gli effetti dell'art. 147 bis del D. Lgs. 267/2000 e dell'art. 6 del Regolamento sul sistema di controllo interno del Comune di Cagliari.
Operatore: Francesco Pirisi
Estensore: patrizia garau

SERVIZIO OPERE STRATEGICHE, MOBILITA',
INFRASTRUTTURE VIARIE E RETI
Il Dirigente
(Daniele Olla)