



## GIUNTA REGIONALE

### DIPARTIMENTO AGRICOLTURA

OGGETTO: “Responsabile della Spesa”- DPD- *Gestione della spesa affidata ai Dipartimenti della Regione di cui alla D.G.R. 11 del 14/01/2002. Liquidazione e pagamento titoli di spesa afferenti al Dipartimento Agricoltura a carico del Capitolo 11433/2020- Codice Piano dei Conti 1.03.02.05.006 “GAS” – SOC. LIQUIGAS S.p.A. – **SCADENZA PAGAMENTO 16 MAGGIO 2020.***

LA DIRETTRICE DEL DIPARTIMENTO

VISTA la deliberazione di Giunta n. 11 del 14/01/2002 e successive modifiche e integrazioni che affida ai Dipartimenti della Regione la gestione della spesa, afferente le attività istituzionali, per il tramite dei responsabili individuati;

PRESO ATTO che a partire dal 1° gennaio 2018 il sistema dei pagamenti regionali è assoggettato al sistema SIOPE+ che prevede la trasmissione obbligatoria di una serie di dati , tra i quali gli estremi delle fatture elettroniche ricevute dalla Regione Abruzzo e il codice loro attribuito nella piattaforma di Certificazione dei Crediti gestita dal Ministero dell’Economia e delle finanze (PCC);

CONSIDERATO che le procedure di pagamento espletate fino al 31 dicembre 2017 per mezzo dei Responsabili della Spesa dei Dipartimenti non risultano compatibili con quanto richiesto dall’art.1 comma 533 Legge 232 del 2016 (legge di bilancio 2017) in merito al sistema SIOPE+;

VISTA la nota prot. 65137 del 06 marzo 2018 del Dirigente del Servizio Ragioneria Generale che indica le nuove modalità di gestione della spesa a partire dall'esercizio 2018 per il tramite dei Responsabili della Spesa Delegata;

VISTA la determinazione n. DPB004/49 del 04/03/2020 con la quale sono stati ripartiti tra i dipartimenti i fondi iscritti sul capitolo di spesa 11433 del bilancio del corrente esercizio finanziario, per il primo trimestre 2020;

CONSIDERATO che con la stessa determinazione si disponeva di impegnare sul Cap 11433/2020, per il primo trimestre 2020, le somme afferenti le "Spese di natura obbligatoria per il funzionamento delle Direzioni e degli Uffici periferici" – Codice Piano dei Conti 1.03.02.05.006 "GAS" ;

RILEVATO dal corrente bilancio regionale (procedura TINN) che per il codice piano dei conti 1.03.02.05.006 "GAS" l'impegno di spesa , per il primo trimestre 2020 risulta essere il n. 322;

VISTA la nota prot. RA 0120190 del 23/04/2020 con la quale viene trasmessa all'Ufficio di Supporto al Direttore, per la liquidazione, la fattura n. 45888000193 del 16 aprile 2020 , della Soc. Liquigas spa relativa all'unità vivaistica "Pagliarelle" di Palena (CH), regolarmente asseverata, riferita al periodo 01 maggio 2018 – 10 febbraio 2020;

DATO ATTO che l'importo da saldare della medesima fattura, si riferisce alle sole quote di gestione dell'utenza sita nella struttura di Palena (CH) e che negli ultimi due anni il consumo di gas risulta pari a zero in quanto la medesima struttura è rimasta inutilizzata;

DATO ATTO altresì, che il Vivaio "Pagliarelle" di Palena – S.S. 84 , pur ad oggi inattivo, è considerato dalla DGR 935/2016 come unità satellite del vivaio di Roccaraso;

CONSIDERATO che la Società Liquigas, fornitrice al citato Vivaio di gas GPL, non risulta inserita nella convenzione Consip S.p.A;

TENUTO CONTO che il suddetto titolo di spesa afferisce a forniture di servizi su beni patrimoniali utilizzati dagli Uffici del Dipartimento Agricoltura;

CONSIDERATO che il mancato pagamento della stessa entro la scadenza indicata comporta un maggiore onere per interessi di mora;

DATO ATTO che il presente pagamento è soggetto agli obblighi di tracciabilità in forma cd. attenuata in quanto rientrante nelle tipologie di spesa indicate al comma 3 dell'art. 3 della L. 136/2010, come interpretato dall'Autorità di Vigilanza sui Contratti Pubblici (A.V.C.P.) con la Determinazione n. 4 del 07 luglio 2011 e ribadito con il parere sulla normativa in atti reg. 13/2012 del 04/04/2012 della stessa Autorità e, pertanto, è stato richiesto il CIG derivato, che risulta indicato nella fattura ( **Z172C88AA5**);

VISTE le disposizioni in merito allo "split payment" dell'IVA, contenute nella Legge, 23/12/2014, n. 190 (Legge di Stabilità 2015) in materia dei pagamenti delle Pubbliche Amministrazioni;

RILEVATO che, ai sensi di legge, a far data dal 01/04/2015 tutte le fatture emesse dai fornitori pervengono in formato “fatturazione elettronica“ per tramite del sito del Ministero del Tesoro (acronimo S.D.I.);

VISTA la fattura elettronica n. 45888000193 del 16/04/2020 della Società LIQUIGAS SPA , che fa parte integrante e sostanziale della presente determinazione, per un importo complessivo di € 104,09 così suddiviso:

- quota imponibile € 85,32,
- quota IVA € 18,77;

CONSTATATO che la somma da liquidare e pagare è pari ad € 104,09 e che la stessa trova capienza sull’impegno n. 322 – DPB004/49 del 04/03/2020- capitolo 11433/2020- cod. piano dei conti 1.03.02.05.006 “GAS”;

RISCONTRATA la regolarità delle prestazioni eseguite;

PRESO ATTO della regolarità contributiva INAIL e INPS inerenti la Società LIQUIGAS SPA, ai sensi di quanto disposto dalla legge 22.11.2002, n. 266;

RITENUTO di dover procedere alla liquidazione fattura elettronica n. 45888000193 del 16/04/2020 della Società LIQUIGAS SPA che fa parte integrante e sostanziale della presente determinazione, per un importo complessivo di € 104,09 così suddiviso:

- quota imponibile € 85,32,
- quota IVA € 18,77;

con imputazione della spesa sull’impegno n. 322 – DPB004/49 del 04/03/2020- capitolo 11433/2020- cod. piano dei conti 1.03.02.05.006 “GAS”;

EVIDENZIATO che il conteggio dei 30 gg. necessari all’obbligo di pagamento, come da previsioni di legge, va individuato a partire dalla data di reale trasmissione all’ente tramite SDI della fattura elettronica e, pertanto, le date di scadenza indicate dal fornitore sono da considerarsi puramente di riferimento e non vincolanti;

DATO ATTO che la fattura medesima riporta la corretta dicitura in merito alla scissione dei pagamenti già citata, è pervenuta nella modalità e nella forma adeguata ed è stata accettata dal competente Servizio tramite il sistema gestionale di fatturazione elettronica;

ATTESO che gli oneri in questione si riferiscono a spese aventi natura obbligatoria;

VISTA la L.R. 14.09.99, n. 77 e s.m.i. recante “Norme in materia di organizzazione e rapporti di lavoro della Regione Abruzzo”;

VISTA la L.R. 25.03.2002, n. 3 e s.m.i. inerente “Ordinamento contabile della Regione Abruzzo”;

VISTO il D.Lgs. n. 118/2011 recante “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni e degli enti locali e dei loro organismi”;

VISTA la L.R. 28/01/2020, n. 3 inerente “Disposizioni finanziarie per la redazione del Bilancio di previsione finanziario 2020 - 2022 della Regione Abruzzo”- (legge di stabilità regionale 2020);

VISTA la L.R. 28/01/2020, n. 4 concernente “Bilancio di previsione finanziario 2020 - 2022”;

DATO ATTO che il presente provvedimento è soggetto agli oneri di pubblicazione, previsti dall’art. 26 del D.lgs. 14 marzo 2013, n. 33, nella sezione “Trasparenza” del sito istituzionale;

## **DETERMINA**

Per quanto espresso in narrativa:

1. di dare atto della regolarità delle prestazioni eseguite, di cui alla fattura n. 45888000193 del 16/04/2020 della Società LIQUIGAS SPA;
2. di liquidare in favore della Società LIQUIGAS SPA la somma di € 104,09, di cui € 85,32 quota imponibile ed € 18,77 quota IVA, per il pagamento della fattura n. n. 45888000193 del 16/04/2020, importo soggetto alla scissione dei pagamenti ai sensi della L. 190/2014;
3. di dare atto che il Codice Identificativo di Gara acquisito ai sensi dell’art. 3 della L. 136/2010 per i pagamenti soggetti all’obbligo di tracciabilità è indicato nella fattura (**Z172C88AA5**);
4. di prendere atto della regolarità contributiva INAIL e INPS inerenti la Società LIQUIGAS SPA ai sensi di quanto disposto dalla legge 22.11.2002, n. 266;
5. di autorizzare il Servizio Ragioneria Generale ad emettere i seguenti mandati di pagamento:
  - a) € 104,09 da imputare sull’impegno n. 322 – DPB004/49 del 04/03/2020- capitolo 11433/2020- cod. piano dei conti 1.03.02.05.006 “GAS”secondo le modalità di seguito specificate:
    - quota imponibile pari ad € 85,32 in favore della Società LIQUIGAS SPA mediante accredito sul Codice IBAN - IT38B0306938184100000003907;
    - quota IVA pari ad € 18,77 in favore dell’ERARIO a mezzo F24EP;
6. di trasmettere il presente provvedimento al Servizio Ragioneria Generale per quanto di competenza;
7. di pubblicare la presente determinazione sul sito istituzionale della Regione Abruzzo - “Amministrazione Trasparente” ai sensi del Dlgs n. 33/2013 e successive modifiche e integrazioni.

Allegati:

1. Fatt. n. 45888000193 del 16/04/2020;
2. DURC Soc. LIQUIGAS SPA;

L'Estensore  
Rag. Paola Pistone  
(firmato elettronicamente)

La Direttrice del Dipartimento  
Dott.ssa Elena Sico  
(firmato digitalmente)

Certificatore Aruba S.p.A.  
Firma Digitale n.6130940002309000  
Validità 28/07/2022