



COMUNE DI CALANGIANUS
Provincia della Gallura Nord-Est Sardegna

ORIGINALE

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DI SERVIZIO

Num. Settore Determinazione: 273 del 15-09-2026

AREA TECNICA

Oggetto: Servizio idrico integrato: liquidazione fatture alla società Abbanoa S.P.A (Immobili di proprietà comunale) per periodi compresi tra Gennaio 2026 - Agosto 2026.

L'anno duemilaventisei il giorno quindici del mese di settembre, nel proprio ufficio

Il Responsabile del Servizio

Richiamato il Decreto Sindacale n° 5 del 30.10.2025, con il quale è stato conferito l'incarico di posizione organizzativa dell'Area Tecnica e individuato il funzionario responsabile;

Vista la Determinazione n° 35 del 02.02.2023 relativa al conferimento di responsabilità di procedimento L. n° 241/1990 e assegnazione compiti ai funzionari del servizio tecnico;

Richiamato il Bilancio di Previsione finanziario in corso;

Visti i contratti stipulati con Abbanoa S.P.A con sede in Nuoro – Via Straullu, 35, P. IVA 02934390929, per la fornitura idrica delle utenze comunali;

Vista la Deliberazione della Giunta Comunale n. 48 in data 29/04/2019 di compensazione debiti e crediti reciproci tra Comune di Calangianus ed Abbanoa Spa e le relative Determinazioni di liquidazione del Responsabile del Servizio Finanziario per i periodi pregressi;

Dato atto che non sono ancora state liquidate ad Abbanoa Spa diverse fatture relative alle utenze comunali per i consumi dell'Acqua in quanto alcuni immobili del comune di Calangianus sono privi di contatore e nelle more della realizzazione da parte del Comune dei lavori minimi per la posa in opera dei misuratori idrici - le bollette relative a quegli immobili (calcolate in modo forfettario) devono essere riviste, aggiornate e rettificate in modo realistico;

Preso atto invece che, in seguito all’installazione dei contatori da parte di Abbanoa Spa e alla conseguente emissione di note di credito a rettifica delle bollette precedentemente emesse è ora possibile effettuare i pagamenti per i consumi rilevati, o per lo meno oggettivamente ragionevoli e congrui;

Viste in particolare le fatture Elettroniche dalla **società ABBANOA SPA** relative ai periodi Gennaio 2026 – Agosto 2026 pervenute all’Ente e relative ai consumi idrici riferiti ai periodi sotto meglio specificati:

NOME IMPIANTO E N° UTENZA	FATTURA/NOTA DI CREDITO	TOTALE DA PAGARE	IMPOSTA DA TRATTENE	TOTALE DA IMPEGNARE
Centro Aggregazione Sociale Piazza del Mercato Matr. I18BA213471	0150020260001809500 del 21.08.2026 Prot. n° 8622 del 22.08.2026 Periodo 05.02.2026 – 06.08.2026 (Fattura di conguaglio Effettiva)	92,08	9,21	101,29
Centro Aggregazione Sociale (secondo contatore) Piazza Achille Grande 1 Matr. I24VA868648	0150020260001795800 del 21.08.2026 Prot. n° 8623 del 22.08.2026 Periodo 02.02.2026 – 06.08.2026 (Fattura di conguaglio)	119,72	11,97	131,69
Parco “La Madonnina” Via Mazzini Matr. I19IA115316	0150020260001809600 del 21.08.2026 Prot. n° 8613 del 21.08.2026 Periodo 19.01.2026 – 14.07.2026 (Fattura di conguaglio)	98,19	9,82	108,01
Padiglione Fieristico Via Dante SNC Matr. I19IA115312	0150020260001809400 del 21.08.2026 Prot. n° 8614 del 21.08.2026 Periodo 15.01.2026 – 17.07.2026 (Fattura di conguaglio)	140,75	14,08	154,83
Sede “Ex- Combattenti” Piazza Santa Giusta Matr.I18BA070766	0150020260001795700 del 21.08.2026 Prot. n° 8615 del 21.08.2026 Periodo 22.01.2026– 24.07.2026 (Fattura di conguaglio)	92,58	9,26	101,84

Asilo Nido Via Europa Unità SNC Matr. I19IA115317	0150020260001809200 del 21.08.2026 Prot. n° 8621 del 22.08.2026 Periodo 26.01.2026 – 16.07.2026 (Fattura di congruaggio)	222,75	22,28	245,03
Centro Ricreativo “Santa Margherita” Via Santa Margherita Matr. I19IA109780	0150020260001808900 del 21.08.2026 Prot. n° 8616 del 21.08.2026 Periodo 28.07.2025 – 21.07.2026 (Fattura di congruaggio)	343,56	34,36	377,92
Cimitero Viale Cimitero SNC Matr. I19IA115314	0150020260001809000 del 21.08.2026 Prot. n° 8612 del 21.08.2026 Periodo 27.01.2026 – 21.07.2026 (Fattura di congruaggio)	-91,44	-9,14	-100,58
Casa Comunale Via Sant’Antonio Matr. I18BA388668	0150020260001809100 del 21.08.2026 Prot. n° 8618 del 21.08.2026 Periodo 28.01.2026 – 07.08.2026 (Fattura di congruaggio)	96,63	9,66	106,29
Scuola Materna Via Europa Unità SNC Matr. I19IA115320	0150020260001809300 del 21.08.2026 Prot. n° 8617 del 21.02.2026 Periodo 26.01.2026 – 17.07.2026 (Fattura di congruaggio)	156,76	15,68	172,44
Scuola Elementare Via Guglielmo Marconi 2 Matr. I19IA109773	0150020260001808800 del 21.08.2026 Prot. n° 8610 del 21.08.2026 Periodo 28.01.2026 – 07.08.2026 (Fattura di congruaggio)	171,20	17,12	188,32
Palazzo Corda (nuovo) Via Nino Bixio, 12 Matr. I23VA882650	0150020260001808600 del 21.08.2026 Prot. n° 8611 del 21.08.2026 Periodo 04.02.2026 – 11.08.2026 (Fattura di congruaggio)	100,61	10,06	110,67

Immobile Canone Moderato Piazza Santa Giusta 6 Matr.I23VA895929	0150020260001808700 del 21.08.2026 Prot. n° 8619 del 21.08.2026 Periodo 09.06.2026 – 24.07.2026 (Fattura di congruaggio)	457,46	12,33	469,79
Impianto Irrigazione Via Pischinaccia SNC Matr. I24VA889416	0150020260001795600 del 21.08.2026 Prot. n° 8609 del 21.08.2026 Periodo 05.02.2026 – 22.07.2026 (Fattura di congruaggio)	152,69	7,57	160,26
	TOTALI	2.153,54	174,26	2.327,80

Visto l'art. 1, comma 629, della legge 190/2014 (Legge Finanziaria 2015) con la quale si dispone che le fatture emesse dal 1° Gennaio 2015, per cessione di beni e prestazioni di servizi effettuati nei confronti della P.A. sono assoggettate allo "Split Payment", per cui al creditore viene liquidata la fattura al netto dell' IVA e l'imposta trattenuta viene versata direttamente all' Erario dall'Ente liquidatore ai sensi dell'art. 17 ter del D.P.R. N. 633/1972 con scissione dei pagamenti, nei modi e nei tempi stabiliti;

Ritenuto pertanto opportuno provvedere alla liquidazione delle fatture al netto dell'Iva indicata;

Dato atto che l'istruttoria preordinata alla emanazione del presente atto consente di attestare la regolarità e la correttezza di quest'ultimo ai sensi dell'art. 147 bis del D. Lgs. 267/2000;

Visto l'art. 184 del D.Lgs n. 267 del 18.08.2000;

Visto il D.Lgs. 18.08.2000 n. 267 recante "Testo unico delle Leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali";

DETERMINA

Per le motivazioni indicate in premessa che qui si intendono ripetute e trascritte quali parti integranti e sostanziali del presente provvedimento:

- **Di liquidare** alla Ditta Abbanoa S.p.A. con sede in Nuoro, Via Straullu, 35 - P.IVA 02934390929 - le fatture elencate nel prospetto sottostante, dell'importo complessivo di €. 2.327,80, relative ai consumi dei periodi meglio sotto specificati per la fornitura idrica agli immobili comunali, al netto dell'Iva di €. 174,26 e per una somma a pagare pari ad €. 2.153,54:

NOME IMPIANTO E N° UTENZA	FATTURA/NOTA DI CREDITO	TOTALE DA PAGARE	IMPOSTA DA TRATTENE	TOTALE DA IMPEGNARE
------------------------------	----------------------------	---------------------	---------------------------	------------------------

Centro Aggregazione Sociale Piazza del Mercato Matr. I18BA213471	0150020260001809500 del 21.08.2026 Prot. n° 8622 del 22.08.2026 Periodo 05.02.2026 – 06.08.2026 (Fattura di conguaglio Effettiva)	92,08	9,21	101,29
Centro Aggregazione Sociale (secondo contatore) Piazza Achille Grande 1 Matr. I24VA868648	0150020260001795800 del 21.08.2026 Prot. n° 8623 del 22.08.2026 Periodo 02.02.2026 – 06.08.2026 (Fattura di conguaglio)	119,72	11,97	131,69
Parco “La Madonnina” Via Mazzini Matr. I19IA115316	0150020260001809600 del 21.08.2026 Prot. n° 8613 del 21.08.2026 Periodo 19.01.2026 – 14.07.2026 (Fattura di conguaglio)	98,19	9,82	108,01
Padiglione Fieristico Via Dante SNC Matr. I19IA115312	0150020260001809400 del 21.08.2026 Prot. n° 8614 del 21.08.2026 Periodo 15.01.2026 – 17.07.2026 (Fattura di conguaglio)	140,75	14,08	154,83
Sede “Ex-Combattenti” Piazza Santa Giusta Matr. I18BA070766	0150020260001795700 del 21.08.2026 Prot. n° 8615 del 21.08.2026 Periodo 22.01.2026– 24.07.2026 (Fattura di conguaglio)	92,58	9,26	101,84
Asilo Nido Via Europa Unita SNC Matr. I19IA115317	0150020260001809200 del 21.08.2026 Prot. n° 8621 del 22.08.2026 Periodo 26.01.2026 – 16.07.2026 (Fattura di conguaglio)	222,75	22,28	245,03
Centro Ricreativo “Santa Margherita” Via Santa Margherita Matr. I19IA109780	0150020260001808900 del 21.08.2026 Prot. n° 8616 del 21.08.2026 Periodo 28.07.2025 – 21.07.2026 (Fattura di conguaglio)	343,56	34,36	377,92

Cimitero Viale Cimitero SNC Matr. I19IA115314	0150020260001809000 del 21.08.2026 Prot. n° 8612 del 21.08.2026 Periodo 27.01.2026 – 21.07.2026 (Fattura di conguaglio)	-91,44	-9,14	-100,58
Casa Comunale Via Sant'Antonio Matr. I18BA388668	0150020260001809100 del 21.08.2026 Prot. n° 8618 del 21.08.2026 Periodo 28.01.2026 – 07.08.2026 (Fattura di conguaglio)	96,63	9,66	106,29
Scuola Materna Via Europa Unita SNC Matr. I19IA115320	0150020260001809300 del 21.08.2026 Prot. n° 8617 del 21.02.2026 Periodo 26.01.2026 – 17.07.2026 (Fattura di conguaglio)	156,76	15,68	172,44
Scuola Elementare Via Guglielmo Marconi 2 Matr. I19IA109773	0150020260001808800 del 21.08.2026 Prot. n° 8610 del 21.08.2026 Periodo 28.01.2026 – 07.08.2026 (Fattura di conguaglio)	171,20	17,12	188,32
Palazzo Corda (nuovo) Via Nino Bixio, 12 Matr. I23VA882650	0150020260001808600 del 21.08.2026 Prot. n° 8611 del 21.08.2026 Periodo 04.02.2026 – 11.08.2026 (Fattura di conguaglio)	100,61	10,06	110,67
Immobile Canone Moderato Piazza Santa Giusta 6 Matr. I23VA895929	0150020260001808700 del 21.08.2026 Prot. n° 8619 del 21.08.2026 Periodo 09.06.2026 – 24.07.2026 (Fattura di conguaglio)	457,46	12,33	469,79
Impianto Irrigazione Via Piscinaccia SNC Matr. I24VA889416	0150020260001795600 del 21.08.2026 Prot. n° 8609 del 21.08.2026 Periodo 05.02.2026 – 22.07.2026 (Fattura di conguaglio)	152,69	7,57	160,26
	TOTALI	2.153,54	174,26	2.327,80

- **Di dare atto** che la spesa di **€. 2.327,80** è imputata sul bilancio di previsione finanziario in corso che presenta la necessaria disponibilità, segnatamente €1.722,01 sul capitolo 112211/2, €. 417,47 sul capitolo 134604 ed €. 188,32 sul capitolo 136605 ;
- **Di trattenere** l'importo dell'Iva pari ad **€. 174,26** da versare all' Erario nei modi e nei tempi stabiliti dalle disposizioni in materia;
- **Di attestare** la regolarità e la correttezza del presente atto ai sensi dell'art. 147 bis del D. Lgs. 267/2000;
- **Di trasmettere** copia della presente all'Assessore competente ed al Servizio Finanziario per gli adempimenti di competenza nonché, ai sensi del comma 3-bis dell'articolo 26 della Legge n. 488/1999 (comma aggiunto dall'articolo 1 del D. Lgs. n. 168/2004), all'ufficio preposto al controllo di gestione, per l'esercizio delle funzioni di sorveglianza e di controllo.

IL RESPONSABILE DEL
PROCEDIMENTO/PROGETTO
Dott. Ferdinando Tusacciu

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
Arch. Dario Angelo Andrea Ara

PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA

Il Responsabile del Servizio interessato attesta, ai sensi dell'articolo 147-bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 e del relativo Regolamento comunale sui controlli interni, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla legittimità, regolarità e correttezza dell'azione amministrativa e della sua conformità alla vigente normativa comunitaria, nazionale, regionale, statutaria e regolamentare.

Esprime parere: **FAVOREVOLE**

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
Arch. Dario Angelo Andrea Ara

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del Codice dell'Amministrazione digitale (D.Lgs. 82/2005)