



COMUNE DI VILLA SANT'ANTONIO

Provincia di Oristano

Via Maria Doro n. 5 – 09080 Villa Sant'Antonio
mail: ufficio.protocollo@comune.villasantantonio.or.it
pec: protocollo@pec.comune.villasantantonio.or.it
web: www.comune.villasantantonio.or.it
Tel. 0783/964017 – 0783/964146 fax 0783/964138
P.I./C.F. 00074670951

ORIGINALE

DETERMINAZIONE AREA AMMINISTRATIVA - CONTABILE

N. 98 DEL 20-03-2026

**OGGETTO: LIQUIDAZIONE FATTURE DI CONGUAGLIO AL 31.12.2025 IN
FAVORE DELLA SOCIETA' ABBANOA SPA PER FORNITURA
IDRICA PRESSO I LOCALI COMUNALI**

LA RESPONSABILE DELL'AREA AMMINISTRATIVA CONTABILE

Richiamati:

- il Decreto Sindacale n. 05 del 30.01.2026, relativo alla nomina di Responsabile dell'Area Amministrativa - Contabile della Dott.ssa Gianna Cocco;
- gli artt. 107 e 109 del D.lgs. 267/2000 che disciplinano gli adempimenti di competenza dei dirigenti, stabilendo in particolare che spetta ai responsabili d'area e/o settore, nel limite delle attribuzioni delle unità organizzative a cui sono preposti, l'emanazione di tutti gli atti che impegnano l'amministrazione verso l'esterno, mediante autonomi poteri di spesa, di organizzazione delle risorse umane, strumentali e di controllo;
- l'art. 4, comma 2 del D.lgs. n. 165/2001, Testo Unico sul Pubblico Impiego (TUPI);

Premesso che:

- con deliberazione del Consiglio comunale n.15 del 31.07.2025 è stato approvato il rendiconto della gestione per l'anno 2024;
- con deliberazione della Giunta Comunale n. 63 del 30.10.2025 è stato approvato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione, PIAO 2025/2027 (Art. 6 D.lg. n. 80/2021);
- con deliberazione del Consiglio comunale n. 5 del 05.02.2026 è stato approvato il Documento Unico di Programmazione semplificato (D.U.P.S.) 2026 -2028;
- con deliberazione del Consiglio comunale n.6 del 05.02.2026 è stato approvato il Bilancio di previsione 2026-2028;
- con deliberazione della Giunta comunale n. 12 del 19.02.2026 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) 2026-2028;

Visto:

- il Decreto legislativo n.267/2000, Testo Unico sull'Ordinamento degli Enti Locali;
- la legge 7 agosto 1990 n. 241 "Nuove norme in materia di procedimento amministrativo e di diritto di accesso ai documenti amministrativi";
- il Decreto legislativo n. 118/2011 e ss.mm.ii. in materia di armonizzazione contabile;
- il Regolamento comunale di contabilità armonizzato approvato con deliberazione del Consiglio

comunale n.45 del 18.11.2016 e modificato con deliberazione del Consiglio comunale n. 12 del 05.04.2017;

- il Regolamento comunale per la disciplina dei Controlli Interni, approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 2 del 31.01.2013;
- il Codice di comportamento dei dipendenti del Comune di Villa Sant'Antonio, approvato con deliberazione della Giunta comunale n. 6 del 09.02.2024;

Dato atto che:

- l'istruttoria ai fini dell'adozione del presente atto è stata espletata dalla Responsabile del procedimento Manuela Fiori, e ai sensi dell'art. 6 bis della Legge 07.08.1990 n. 241 e successive modifiche ed integrazioni non è stata rilevata la presenza di situazioni di conflitto d'interesse;
- il presente provvedimento verrà sottoposto al controllo secondo le modalità disciplinate nel Regolamento Comunale per la disciplina dei controlli interni, approvato con la Deliberazione del Consiglio Comunale n. 2 del 31 gennaio 2013;
- della verifica condotta in merito all'accertamento della conformità del presente atto ai criteri ed alle regole tecniche specifiche, al rispetto delle procedure, della normativa di settore e dei principi di carattere generale dell'ordinamento, nonché dei principi di buona amministrazione ed opportunità e con gli obiettivi dell'Ente;

Visti gli atti istruttori preliminari all'adozione del presente provvedimento.

Visto:

- la Legge Regionale 29 del 17 ottobre 1997 in attuazione alla Legge 5 gennaio 1994 n.36 con la quale la Regione Autonoma della Sardegna ha provveduto all'istituzione del servizio idrico integrato;
- l'art.14 del Regolamento del Servizio Idrico Integrato, il quale stabilisce che i contratti per la fornitura dell'acqua si intendono a tempo indeterminato, salvo disdetta di una delle parti;

Considerato che Abbanoa S.p.A. (società di capitale configurata "in house", partecipata dai Comuni rientranti nell'ambito territoriale regionale e dalla Regione Autonoma della Sardegna) è stata individuata quale gestore unico dell'Autorità d'Ambito della Sardegna e come tale gestisce il Servizio Idrico Integrato, costituito dall'insieme dei servizi pubblici di captazione, adduzione e distribuzione di acqua ad usi civili, di fognatura e depurazione delle acque reflue in regime di privativa ed erogazione di acqua potabile;

Visti i contratti di fornitura stipulati, a suo tempo formalizzati, con Abbanoa S.p.A. (fusione con Esaf) e constatato che trattasi di spese essenziali e inderogabili, che non sono frazionabili e sono spese obbligatorie;

Dato atto che questo Ente è in possesso delle seguenti utenze idriche:

IMMOBILE	COD. CLIENTE	MATRICOLA CONTATORE
SEDE COMUNALE	35281616	I22VA866358
SCUOLA PRIMARIA	36290062	I23BC000097
BIBLIOTECA	36293616	I23VA860074
CIMITERO	36290144	I22VA864053
EX MONTEGRANATICO	36293620	I22VA866408
PIAZZA GRAZIA DELEDDA	36293616	I22VA866424
PARCO GIOCHI	36290143	I22VA582890

Richiamata la determinazione dell'area amministrativa - contabile n. 229 del 25.06.2025 avente ad oggetto "Determina di impegno di spesa per fornitura idrica presso i locali comunali - anno 2025." con la quale si provvedeva ad impegnare a favore della Società ABBANOVA SPA, con sede in Nuoro

AREA AMMINISTRATIVA - CONTABILE
n.98 del 20-03-2026 COMUNE DI VILLA
SANT'ANTONIO

nella via Straullu n. 35 – P.I. 02934390929, la somma di € 3.000,00 quale spesa per la fornitura idrica presso i locali comunali/aree comunali, per l'anno 2025;

Vista:

- la fattura n. **0150020260000261100** del 06.03.2026 (Protocollo 1218 del 10.03.2026) relativa alla fornitura del servizio in oggetto – Sede Comune di Villa Sant'Antonio matricola contatore I22VA866358 – dell'importo di € **144,38** comprensivo dell'iva al 10% presentata dalla società ABBANOVA S.P.A., con sede in via Straullu n. 35 – 08100 Nuoro (NU), P. Iva / C.F. 02934390929;
- La fattura n. **0150020260000260600** del 06.03.2026 (Protocollo 1223 del 10.03.2026) relativa alla fornitura del servizio in oggetto – sede Scuola primaria matricola contatore I23BC000097 -, dell'importo di € **430,87** comprensivo dell'iva al 10%, presentata dalla società ABBANOVA S.P.A., con sede in via Straullu n. 35 – 08100 Nuoro (NU), P. Iva / C.F. 02934390929;
- la fattura n. **0150020260000261000** del 06.03.2026 (Protocollo 1214 del 10.03.2026) relativa alla fornitura del servizio in oggetto – sede Biblioteca comunale matricola contatore I23VA860074 -, dell'importo di € **79,08** comprensivo dell'iva al 10%, presentata dalla società ABBANOVA S.P.A., con sede in via Straullu n. 35 – 08100 Nuoro (NU), P. Iva / C.F. 02934390929;
- la fattura n. **0150020260000260800** del 06.03.2026 (Protocollo 1215 del 10.03.2026) relativa alla fornitura del servizio in oggetto – sede Cimitero comunale matricola contatore I22VA864053 -, dell'importo di € **66,84** comprensivo dell'iva al 10%, presentata dalla società ABBANOVA S.P.A., con sede in via Straullu n. 35 – 08100 Nuoro (NU), P. Iva / C.F. 02934390929;
- la fattura n. **0150020260000261300** del 06.03.2026 (Protocollo 1212 del 10.03.2026) relativa alla fornitura del servizio in oggetto – sede Montegranatico matricola contatore I22VA866408 -, dell'importo di € **75,46** comprensivo dell'iva al 10%, presentata dalla società ABBANOVA S.P.A., con sede in via Straullu n. 35 – 08100 Nuoro (NU), P. Iva / C.F. 02934390929;
- la fattura n. **0150020260000260900** del 06.03.2026 (Protocollo 1213 del 10.03.2026) relativa alla fornitura del servizio in oggetto – sede Piazza Grazia Deledda matricola contatore I22VA866424 -, dell'importo di € **71,84** comprensivo dell'iva al 10%, presentata dalla società ABBANOVA S.P.A., con sede in via Straullu n. 35 – 08100 Nuoro (NU), P. Iva / C.F. 02934390929;
- la fattura n. **0150020260000260700** del 06.03.2026 (Protocollo 1216 del 10.03.2026) relativa alla fornitura del servizio in oggetto – sede parco giochi comunale matricola contatore I22VA582890 -, dell'importo di € **71,84** comprensivo dell'iva al 10%, presentata dalla società ABBANOVA S.P.A., con sede in via Straullu n. 35 – 08100 Nuoro (NU), P. Iva / C.F. 02934390929

Verificata l'esattezza dei conteggi in esse riportati;

Tenuto conto che le apposite dotazioni di spesa, ai sensi dell'art. 183, comma 1, del D.lgs. n. 267/2000, sono state previste sul **capitolo 1159** - SPESE GESTIONE UFFICI COMUNALI: CONSUMI ACQUA – **imp. n. 126/2025** del Bilancio 2026/2028 residui 2025;

Visto l'art. 1, comma 629 lett. b) della Legge 23 dicembre 2014, n. 190 (Legge di Stabilità per il 2015) che introduce il meccanismo dello "split payment";

Considerato che la fattura di che trattasi rientra tra quelle soggette alle disposizioni in materia di scissione dei pagamenti, pertanto si procederà con la liquidazione in favore del beneficiario, dell'importo imponibile della fattura, mentre verrà versata all'erario la somma relativa all'IVA;

Dato atto che la fornitura di che trattasi rientrando tra quelle previste dall'art. 12 del D.lgs. n. 50/2016, non è soggetta all'acquisizione del CIG come specificato dall'ANAC nella faq A8 (Tracciabilità flussi finanziari);

Dato atto che:

- in relazione all'adozione del presente atto non sussistono cause di incompatibilità del Responsabile del servizio e del Responsabile del procedimento;

AREA AMMINISTRATIVA - CONTABILE
n.98 del 20-03-2026 COMUNE DI VILLA
SANT'ANTONIO

- ai sensi dell'art. 183 c.8 del D.lgs. n. 267 del 2000, l'atto adottando è compatibile con gli stanziamenti di cassa e con le regole di finanza pubblica;

Visto il Durc On Line Prot. INAIL_53613260 del 03.04.2026 con scadenza in data 01.08.2026 attestante che la società ABBANOVA S.P.A., con sede in via Straullu n. 35 – 08100 Nuoro (NU), P. Iva / C.F. 02934390929, risulta regolare nei confronti di INPS ed INAIL;

Ritenuto che l'istruttoria preordinata alla emanazione del presente atto consenta di attestare la regolarità e la correttezza di quest'ultimo ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147 bis del D.lgs. n. 267/2000;

Acquisita l'attestazione in merito alla copertura finanziaria della spesa da parte dell'ufficio economico finanziario, ai sensi dell'art. 153 del T.U. 267/2000;

Ritenuto di dover provvedere in merito;

DETERMINA

Di dare atto che la premessa costituisce parte integrante e sostanziale del presente atto e che si intende integralmente richiamata, costituendone la motivazione ai sensi dell'art. 3 della L. 241/1990 ss.mm.ii.;

Di liquidare e pagare alla società ABBANOVA S.P.A., con sede in via Straullu n. 35 – 08100 Nuoro (NU), P. Iva / C.F. 02934390929

- la fattura n. **0150020260000261100** del 06.03.2026 (Protocollo 1218 del 10.03.2026) relativa alla fornitura del servizio in oggetto – Sede Comune di Villa Sant'Antonio matricola contatore I22VA866358 – dell'importo di € **144,38** e di procedere al versamento in favore dell'Erario della somma relativa all'iva al 10% pari ad € **16,96**, secondo le modalità e i termini fissati dal decreto richiamato in premessa;
- La fattura n. **0150020260000260600** del 06.03.2026 (Protocollo 1223 del 10.03.2026) relativa alla fornitura del servizio in oggetto – sede Scuola primaria matricola contatore I23BC000097 -, dell'importo di € **430,87** e di procedere al versamento in favore dell'Erario della somma relativa all'iva al 10% pari ad € **43,00** , secondo le modalità e i termini fissati dal decreto richiamato in premessa;
- la fattura n. **0150020260000261000** del 06.03.2026 (Protocollo 1214 del 10.03.2026) relativa alla fornitura del servizio in oggetto – sede Biblioteca comunale matricola contatore I23VA860074 -, dell'importo di € **79,08** e di procedere al versamento in favore dell'Erario della somma relativa all'iva al 10% pari ad € **11,02** , secondo le modalità e i termini fissati dal decreto richiamato in premessa;
- la fattura n. **0150020260000260800** del 06.03.2026 (Protocollo 1215 del 10.03.2026) relativa alla fornitura del servizio in oggetto – sede Cimitero comunale matricola contatore I22VA864053 -, dell'importo di € **66,84** e di procedere al versamento in favore dell'Erario della somma relativa all'iva al 10% pari ad € **8,88**, secondo le modalità e i termini fissati dal decreto richiamato in premessa;
- la fattura n. **0150020260000261300** del 06.03.2026 (Protocollo 1212 del 10.03.2026) relativa alla fornitura del servizio in oggetto – sede Montegranatico matricola contatore I22VA866408 -, dell'importo di € **75,46** e di procedere al versamento in favore dell'Erario della somma relativa all'iva al 10% pari ad € **10,69** , secondo le modalità e i termini fissati dal decreto richiamato in premessa;
- la fattura n. **0150020260000260900** del 06.03.2026 (Protocollo 1213 del 10.03.2026) relativa alla fornitura del servizio in oggetto – sede Piazza Grazia Deledda matricola contatore I22VA866424 -, dell'importo di € **71,84** e di procedere al versamento in favore dell'Erario della somma relativa all'iva al 10% pari ad € **10,36**, secondo le modalità e i termini fissati dal decreto richiamato in premessa;

- la fattura n. **0150020260000260700** del 06.03.2026 (Protocollo 1216 del 10.03.2026) relativa alla fornitura del servizio in oggetto – sede parco giochi comunale matricola contatore I22VA582890 -, dell'importo di € **71,84e** di procedere al versamento in favore dell'Erario della somma relativa all'iva al 10% pari ad € **10,36**, secondo le modalità e i termini fissati dal decreto richiamato in premessa;

DISPONE

Di imputare l'importo complessivo di € **940,31** al **capitolo 1159** - SPESE GESTIONE UFFICI COMUNALI: CONSUMI ACQUA – **imp. n. 126/2025** del Bilancio 2026/2028 conto residui anno 2025;

Di dare atto che la presente determinazione di liquidazione di spesa è trasmessa, con allegate fatture, all'Ufficio di ragioneria per l'emissione dei relativi mandati di pagamento per la suddetta spesa con accredito bancario ai sensi dell'art. 3 della L. 136/2010;

Di dare atto che il presente provvedimento diventa eseguibile al momento dell'apposizione del visto di regolarità contabile e attestazione di copertura finanziaria da parte dell'Ufficio contabile così come disciplinato dall'art. 151, co. 4, D. Lgs. 267/2000;

Di dare atto che ai sensi dell'art. 5, comma 4 del regolamento comunale per la disciplina dei controlli interni, approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 2 del 31.01.2013, non viene formalmente espresso il parere di regolarità amministrativa in quanto si ritiene espresso attraverso la sottoscrizione con la quale si perfeziona l'atto;

Di dare atto che la presente determinazione di liquidazione di spesa sarà pubblicata, ai sensi dell'art. 23, comma 1, lett.b), del D. Lgs.33/2013, sul sito internet istituzionale del Comune di Villa Sant'Antonio: www.comune.villasantantonio.or.it nell'Albo pretorio online per 15 giorni.

Il Responsabile del Servizio
Dott.ssa Gianna Cocco

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

VEDI ALLEGATO

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che la presente determinazione è pubblicata all'Albo Pretorio on-line dell'Ente all'indirizzo www.comune.villasantantonio.or.it per rimanervi 15 giorni consecutivi.

Il Responsabile del Servizio
Dott.ssa Gianna Cocco