



## COMUNE DI USSASSAI

### PROVINCIA DI NUORO

Via Nazionale, 120 – 08040 Ussassai (NU) | +39 0782 55710  
 protocollo@pec.comune.ussassai.og.it | comune.ussassai.og.it  
 C.F. e P.IVA 00160240917

### Area Tecnico Manutentiva

#### DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

<b>Reg. generale n. 182 del 19/06/2023</b>	<b>Reg. settore n. 65 del 19/06/2023</b>	<b>Oggetto:</b> LIQUIDAZIONE FATTURA PER ACQUISTO MATERIALI PER LAVORAZIONI DI ORDINARIA MANUTENZIONE SU STRUTTURE DEL PATRIMONIO COMUNALI ALLA DITTA FERRERO WALTER DI LANUSEI  CIG: ZE13B8283B
--	--	---

#### Il Responsabile del Servizio

Adotta la seguente Determinazione:

**Visto** l'art 50, c. 10 del D.Lgs 18/08/2000 n 267;

**Visti** gli artt 107,109 e 177 del citato D. Lgs 267/2000, relativi alle funzioni attribuite e alle responsabilità dei funzionari responsabili degli uffici e dei Servizi;

**Visto** l'art 4 c. 2 del D.Lgs.n 165 del 30/03/2001, secondo cui ai dirigenti spetta l'adozione degli atti e provvedimenti amministrativi, compresi quelli che impegnano l'amministrazione verso l'esterno, nonché la gestione finanziaria, tecnica e amministrativa mediante autonomi poteri di spesa, di organizzazione delle risorse umane, strumentali e di controllo;

**Visto** lo statuto dell'Ente in tema di esercizio dei poteri di spesa da parte dei responsabili in posizione organizzativa;

**Tenuto conto che** nei comuni privi di personale di qualifica dirigenziale le funzioni di cui al c. 3 sono svolte dai responsabili degli uffici e dei servizi;

**Considerato che** ai sensi del D.Lgs.n.18/08/2000 n 267, spettano ai dirigenti tutti i compiti, compresa l'adozione di atti che impegnano l'Amministrazione verso l'esterno, che la legge e lo statuto espressamente non riservino agli organi di Governo dell'Ente;

**Visto** il Decreto del Sindaco n.° 3 del 10/01/2023, con il quale è stata attribuita la Responsabilità dell'Area Tecnico-Manutentiva al sottoscritto con decorrenza 10/01/2023;

**Vista** la Deliberazione del Consiglio Comunale n.° 3 del 20/03/2023 avente per oggetto Approvazione Documento Unico di Programmazione 2023-2025(DUP), immediatamente esecutiva;

**Vista** la Deliberazione del C.C. n.° 4 del 20/03/2023 di approvazione del Bilancio di Previsione 2023/2025 immediatamente esecutiva;

**Vista** la Deliberazione della G.M. n.° 12 del 28/03/2023, con la quale è stato approvato il P.E.G. per l'Esercizio Finanziario 2023-2025, nonché assegnate le risorse ed interventi ai Responsabili di Area; Accertata la disponibilità effettiva esistente nella propria dotazione in conto del Capitolo di Spesa di cui in parte dispositiva;

**Rilevato** che, si è ritenuto opportuno richiedere un preventivo di spesa alla ditta Ferrero Walter di Lanusei avente cod. fiscale FRRWTR60R20E441E e Partita Iva: 00812320919 via Mameli 39, specializzata nel commercio di questo tipo di fornitura/e;

**Premesso** che su esplicita richiesta, giusta necessità del servizio manutentivo comunale, la ditta Ferrero Walter di Lanusei avente cod. fiscale FRRWTR60R20E441E e Partita Iva: 00812320919 ha inoltrato il preventivo per la fornitura di una matassa per filo decespugliatore, 1Lt d'olio per la miscela husqvarna e 4Lt di pittura murale antimuffa;

**Che** gli interventi di che trattasi rientrano nelle normali attività di gestione del servizio tecnico e, nella fattispecie cura del verde pubblico e tinteggiatura stabili comunali;

**Che** tali interventi sono cogenti ed improrogabili da eseguirsi con gli stessi operai incardinati c/o il Servizio Tecnico comunale;

**Vista** l'offerta della ditta Ferrero Walter di Lanusei avente cod. fiscale FRRWTR60R20E441E e Partita Iva: 00812320919 via Mameli 39, del 07/06/2023, considerate congrua e conveniente per l'Amministrazione;

**Vista** la verifica del Durc per la ditta Ferrero Walter di Lanusei richiesta in data 06/06/2023 e pervenuta con esito positivo prot INPS\_36301034 e valida sino al 04/10/2023 ed allegata al presente atto;

**Richiamata** la propria determinazione NRG 180 del 14/06/2023 con la quale si è proceduto alla fornitura di una matassa per filo decespugliatore, 1Lt d'olio per la miscela husqvarna e 4Lt di pittura murale antimuffa per l'importo di € 409,80 oltre € 90,16 per IVA 22% per un totale di € 499,96;

**Dato atto** che la fornitura del materiale è stata eseguita nei tempi e nei modi richiesti;

**Vista** la fattura elettronica n. FATTPA 1\_23 del 14/06/2023 emessa dalla ditta Ferrero Walter di Lanusei, avente cod. fiscale FRRWTR60R20E441E e Partita Iva: 00812320919 via Mameli 39, pervenuta al protocollo generale al n. 2275 in data 14/06/2023 per l'importo complessivo di € 499,96 IVA inclusa;

**Constatata** la regolarità della fattura in questione;

**Considerato** che dal 1° gennaio 2015 è entrato in vigore il particolare meccanismo c.d. "split payment", il quale prevede per la cessione di beni e prestazioni di servizi effettuate nei confronti della Pubblica Amministrazione che l'imposta sia versata in ogni caso dagli enti stessi secondo modalità e termini fissati con un successivo decreto del Ministro dell'Economia. È quanto previsto dalla lettera b) del co. 629 della Legge di Stabilità 2015 (L. 190/2014, pubblicata sulla G.U. n. 300 del 29 dicembre 2014, S.O. n. 99) che ha introdotto nel corpo del D.P.R. 633/1972 il nuovo art.17-ter nel D.P.R. 633/1972, rubricato "Operazioni effettuate nei confronti di enti pubblici";

**Considerato** che il comunicato stampa n. 7 del 9 gennaio 2015, il MEF dispone che il nuovo meccanismo si applica alle operazioni fatturate dal 1° gennaio 2015, pertanto le fatture emesse nel 2014 continuano a soggiacere al regime naturale dell'esigibilità differita di cui all'art. 6, comma 5, D.P.R. n. 633/1972;

**Visto** il Decreto del Ministero dell'Economia delle Finanze del 23/01/2015, pubblicato sulla G.U. n. 27 del 03/02/2015 di attuazione delle disposizioni in materia di scissione dei pagamenti (split payment) previste dalla Legge di Stabilità per il 2015;

**Dato atto** che la fattura oggetto della presente liquidazione è stata emessa nel 2023 ed è soggetta, pertanto, alla procedura denominata split payment, in base alla quale al fornitore verrà pagato il solo imponibile mentre l'Iva sarà trattenuta per essere versata all'erario entro i termini di legge;

**Ritenuto** di dover provvedere al pagamento della somma complessiva di € 499,96 alla ditta Ferrero Walter di Lanusei;

**Dato atto:**

- -che ai fini degli adempimenti previsti dall'art. 3 della Legge 136/2010 e ss.mm., il Codice identificativo di gara (CIG) relativo all'affidamento della prestazione in oggetto è il ZE13B8283B;
- -è stato accertato il rispetto degli adempimenti di cui alla Legge 136/2010 e ss.mm. in materia di tracciabilità dei flussi finanziari;

• -che non si è provveduto alle verifiche previste dal Decreto Ministeriale 18 gennaio 2008 numero 40 trattandosi di pagamenti inferiori ai 5 mila euro;

**Verificati** gli adempimenti e le modalità di cui all'art. 3 della L. 13/08/2010 n.136, in merito all'obbligo di tracciabilità dei flussi finanziari;

**Vista** la L. n. 190 del 06.11.2012 che reca Disposizioni in tema di Contrasto alla Corruzione ed alla illegalità nella Pubblica Amministrazione;

**Dato atto** che, ai sensi della Legge citata al punto precedente, non sussistono situazioni di conflitto di interesse con i Soggetti interessati al procedimento di cui all'oggetto e per i quali è fatto obbligo espresso di astenersi ai Dirigenti, ai Capo Settore, ai Titolari di Posizioni Organizzative, ai Funzionari, agli Istruttori Direttivi, ai Responsabili di Procedimento dall'adottare pareri, valutazioni tecniche, atti endoprocedimentali, nonché il provvedimento finale, segnalando, con propria dichiarazione, ognisituazione di conflitto, anche potenziale;

**Visto** l'art.18 del D.L. 22 giugno 2012, n.83 convertito in Legge 7 agosto 2012, n.134;

**Visto** il vigente T.U.EE.LL. approvato con D. Lgs n° 267 del 18/08/2000;

**Visto** il vigente Regolamento di contabilità dell'Ente;

**Visto** lo Statuto Comunale;

**Visto** il D. Lgs. n. 165/2001;

**Visto** l'art. 9 comma 1, lett. a), punto 2, del D.L. n° 78/2009 convertito con modificazioni nella Legge n°102 del 03/08/2009, che introduce l'obbligo a carico dei funzionari che adottano provvedimenti che comportano impegni di spesa di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica;

**Ritenuto** di provvedere in merito;

## DETERMINA

**Preso atto** che le premesse costituiscono parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

**Di liquidare**, per le motivazioni citate in premessa, la fattura elettronica n. FATTPA 1\_23 del 14/06/2023 emessa dalla ditta Ferrero Walter di Lanusei, avente cod. fiscale FRRWTR60R20E441E e Partita Iva: 00812320919 via Mameli 39, pervenuta al protocollo generale al n. 2275 in data 14/06/2023, dell'importo di € 409,80 di imponibile e di € 90,16 per IVA al 22% per un totale di € 499,96 relativa alla fornitura di una matassa per filo decespugliatore, 1Lt d'olio per la miscela husqvarna e 4Lt di pittura murale antimuffa”;

**Di imputare** la spesa complessiva linda di € 499,96 sul Bilancio di Previsione Pluriennale 2023/2025, Esercizio 2023, al Capitolo 1156, in conto competenza che presenta una sufficiente disponibilità;

**Di accreditare alla** ditta Ferrero Walter di Lanusei, la somma imponibile di € 409,80, mediante l'utilizzo degli estremi bancari rinvenibili nella stessa fattura elettronica su menzionata;

**Di accantonare** la somma di € 90,16 per il pagamento allo Stato dell'importo dell'IVA impegnando la stessa, a norma dell'art. 183 del D. Lgs. n. 267/2000, al capitolo di bilancio parte spesa 5005 denominato “Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA split payment”, ed accertare la stessa al capitolo di bilancio in entrata 6005 denominato “Ritenute per scissione contabile IVA -split payment”;

**Di dare atto** che ai sensi dell'art.17 ter del D.P.R. 633/72 l'importo dell'I.V.A. pari a € 90,16 verrà trattenuto e riversato direttamente dall'Ente all'erario secondo le modalità e i termini previsti dalla norma;

**Di dare atto** che il Responsabile Unico del Procedimento, ai sensi dell'art.5 della Legge n. 241/1990 e dell'art. 31 del D. Lgs n. 50/2016 è il sottoscritto Francesco Usai;

**Di trasmettere** il presente atto al Responsabile dell'Area finanziaria, per l'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria;

**Di attestare** di aver pubblicato nella sezione “*Amministrazione Trasparente*” del sito istituzionale dell’Ente le informazioni necessarie in ottemperanza alle direttive del decreto legislativo n. 33 del 14 marzo 2013 “Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusionedi informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni”; **Di provvedere** alla pubblicazione del presente atto all’albo pretorio on-line del sito internet istituzionale del Comune.

**Il Responsabile del Procedimento**  
PIRAS ANTONIO

**Il Responsabile del Servizio**  
USAI FRANCESCO

*Il presente documento informatico è firmato digitalmente ai sensi degli artt. 20 e 21 del Codice dell’Amministrazione Digitale (D.Lgs. 82/2005) e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.*

## PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

### Parere in ordine alla regolarità tecnica

(ai sensi dell'art. 147-bis, comma 1 del D.lgs. n. 267/2000)

**Visto, si esprime parere: Favorevole**

Ussassai, 19/06/2023

**Il Responsabile del Servizio**

USAI FRANCESCO

*Il presente documento informatico è firmato digitalmente ai sensi degli artt. 20 e 21 del Codice dell'Amministrazione Digitale (D.lgs. 82/2005) e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.*

## VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

### Visto attestante la copertura finanziaria

Sulla presente determinazione si appone il visto in ordine alla regolarità contabile attestante la copertura finanziaria, ai sensi dell'art. 183, comma 7, del T.U.E.L., dando atto che la stessa è esecutiva dalla data di apposizione del visto.

### Visto in ordine alla regolarità contabile

(ai sensi dell'art. 147-bis, comma 1 del D.lgs. n. 267/2000)

**Visto, si esprime parere: Favorevole**

Ussassai, 19/06/2023

**Il Responsabile del Servizio Finanziario**

ORAZIETTI CINZIA

*Il presente documento informatico è firmato digitalmente ai sensi degli artt. 20 e 21 del Codice dell'Amministrazione Digitale (D.lgs. 82/2005) e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.*

## PROSPETTO SINTETICO IMPEGNI

**Descrizione:** Oggetto: IMPEGNO DI SPESA PER ACQUISTO MATERIALI PER LAVORAZIONI DI ORDINARIA MANUTENZIONE SU STRUTTURE DEL PATRIMONIO COMUNALI ALLA ditta Ferrero Walter di Lanusei avente cod fiscale FRRWTR60R20E441E e Partita Iva: 00812320919 via Mameli 39.CIG: ZE13B8283B

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Tipologia
1.03.01.02.999	1.5	1156	2023	Impegno collegato
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno
95	404	499,96	0	0,00

## PROSPETTO SINTETICO LIQUIDAZIONI

**Descrizione:** Oggetto: IMPEGNO DI SPESA PER ACQUISTO MATERIALI PER LAVORAZIONI DI ORDINARIA MANUTENZIONE SU STRUTTURE DEL PATRIMONIO COMUNALI ALLA ditta Ferrero Walter di Lanusei avente cod fiscale FRRWTR60R20E441E e Partita Iva: 00812320919 via Mameli 39.CIG: ZE13B8283B

<b>Titolo</b>	<b>Missione</b>	<b>Capitolo</b>	<b>Esercizio</b>	<b>Impegno Definitivo</b>
1.03.01.02.999	1.5	1156	2023	404
<b>Importo Impegno</b>	<b>Sub-impegno</b>	<b>Importo sub-impegno</b>	<b>Liquidazione</b>	<b>Importo Liquidazione</b>
499,96	0	0,00	473	499,96

