



# COMUNE DI USSASSAI

## PROVINCIA DI NUORO

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

### Area Tecnico Manutentiva

#### DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

|                                                         |                                                        |                                                                                                                                                                                    |
|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Reg. generale</b><br><b>n. 462 del</b><br>21/11/2024 | <b>Reg. settore</b><br><b>n. 163 del</b><br>19/11/2024 | <b>Oggetto:</b> Fornitura di carburante per il funzionamento degli automezzi comunali – Liquidazione Fattura ( somme residue) alla Ditta Norma Loi di Seui.<br><br>CIG: B0D4DF3F4I |
|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

#### La Responsabile dell'Area Tecnico Manutentiva

**ADOTTA** la seguente determinazione:

**VISTA** la deliberazione del Consiglio Comunale del 20/12/2023 n.29 avente per oggetto approvazione Documento Unico di Programmazione 2024-2026 (DUP), immediatamente esecutiva;

**VISTA** la deliberazione del C.C. n.32 del 27/12/2023 di approvazione del Bilancio di Previsione 2024/2026, immediatamente esecutiva;

**VISTA** la deliberazione della G.M. n. 1 del 12/01/2024 con la quale è stato approvato il P.E.G. per l'esercizio finanziario 2024-2026, nonché assegnate le risorse ed interventi ai Responsabili d'Area;

**CONSIDERATO** che ai sensi del D. Lgs. 18 Agosto 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** l'art. 107, comma 3, lett. d) del D. Lgs. 18/8/2000, n. 267 che attribuisce ai dirigenti la competenza ad assumere impegni di spesa ed i principi contabili di cui all'art. 151 del medesimo D.Lgs.n.267/00 e al D. Lgs.118/11;

**TENUTO CONTO** che nei Comuni privi di personale di qualifica dirigenziale le funzioni di cui al comma 3 sono svolte dai responsabili degli uffici e dei servizi;

**VISTO** il decreto del Sindaco in data 29/02/2024 n.1 con il quale è stato conferito l'incarico di Responsabile del Servizio Tecnico-manutentivo, con decorrenza dal 01/03/2024 alla sottoscritta Architetto Cristiana Campetella;

**DATO ATTO** che questo ente deve applicare il nuovo principio di competenza finanziaria di cui all'allegato n.1 e 2 del Dpcm 28/12/2011 secondo il quale le obbligazioni attive e passive giuridicamente perfezionate sono registrate nelle scritture contabili con l'imputazione all'esercizio nel quale vengono a scadenza intendendo quale scadenza dell'obbligazione il momento in cui l'obbligazione diventa esigibile perché conclusa;

**ACCERTATA** la disponibilità effettiva esistente nella propria dotazione in conto del capitolo di spesa di cui in parte dispositiva;

**ACQUISITO**, ai sensi della Determinazione n. 08/2010 dell'Autorità per la vigilanza sui contratti Pubblici di Lavori, Servizi e Forniture, il relativo codice identificativo di gara necessario per la tracciabilità dei pagamenti al fornitore: Lotto CIG n. **B0D4DF3F4I**;

**Richiamata** la Reg.generale n.119 del 18/03/2023, inerente la 'FORNITURA DI CARBURANTE PER IL FUNZIONAMENTO DEGLI AUTOMEZZI COMUNALI E L'AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART.17 COMMA 2 LETTERA A) DEL D. LGS.36/2023 ALLA DITTA NORMALOI DI SEUP", per l'importo di €1.229,51 oltre all'Iva dovuta per legge del 22% pari a € 270,49, per complessivi € 1.500,00;

**Preso atto** che il servizio di fornitura è stato eseguito nei tempi e nei modi stabiliti (in data 28/10/2024, come confermato dall'operaio comunale);

**Considerato** che con Determinazione n.454 del 15/11/2024 è stata liquidata la Fattura n.13PA del 28/10/2024, relativa al rifornimento effettuato da parte del Municipio in data 28/10/2024;

**Considerato** anche che la Ditta ha precedentemente emesso una Fattura parziale, rispetto agli importi che andavano effettivamente fatturati e pertanto residuano delle somme da liquidare;

**Vista** la fattura elettronica n. 15/PA del 18/11/2024, emessa dalla Ditta Loi Norma, per € 112,21 di imponibile oltre € 24,69 per l'IVA al 22% per un importo complessivo di € 136,90, relativa alla differenza per rifornimento di gasolio del 28/10/2024), pervenuta al Prot.n. 4980 del 18/11/2024;

**Verificata** la correttezza della stessa, per quanto riguarda gli importi ancora dovuti;

**Accertato** che il sopra indicato documento contabile è conforme alla normativa in materia di fatturazione elettronica, in vigore dal 31.3.2015 e ne contiene tutti i requisiti e le

prescrizioni, nonché è conforme a quanto stabilito dalla L. 190/2014 (legge di stabilità 2015) in materia di scissione dei pagamenti, come previsto dalla circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 15/2015;

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

**Preso atto** della regolarità contributiva della ditta Loi Norma di Seui (NU) richiesta il 21/10/2024, rilasciata in data 14/11/2024, con scadenza di validità il 18/02/2025 (che si allega);

**Atteso che** trattandosi di liquidazione di importo netto inferiore ad € 5.000,00, non si è proceduto, ai sensi dell'art. 48-bis del D.P.R. 602/73, alla verifica online sul sito di Equitalia della non morosità fiscale del soggetto interessato;

**Considerato** che dal 1° gennaio 2015 è entrato in vigore il particolare meccanismo c.d. "split payment", il quale prevede per le cessioni 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 con 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'articolo 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 2024 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 di € 112,21 alla ditta Loi Norma di Seui (SU);

**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 e dalla 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, ogni situazione 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 D. Lgs 118/2011, modificato e integrato dal Dlgs 126/2014;

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

**Visto** lo Statuto Comunale;

**Ritenuto** di provvedere;

## **D E T E R M I N A**

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

**Di precisare** che la fattura oggetto della presente liquidazione è stata emessa nel 2024 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;

**Di liquidare**, la seguente fattura elettronica emessa dalla ditta Loi Norma di Seui (NU):

- **fattura elettronica n. 15/PA del 18/11/2024** per € 112,21 di imponibile oltre € 24,69 per l'IVA a 122% per un importo complessivo di € **136,90**, per la FORNITURA DI CARBURANTE PER IL FUNZIONAMENTO DEGLI AUTOMEZZI COMUNALI (per la differenza ancora dovuta riferita al rifornimento del 28/10/2024);

**Di imputare** l'onere derivante dalla presente determinazione di € 136,90 (Iva 22% inclusa) sul Cap. 1098, Missione 1, Programma9, Titolo 1, U.1.03.01.02.002 denominato "Spese acquisto carburanti, combustibili, lubrificanti e pezzi di ricambio automezzi comunali del Bilancio di Previsione Pluriennale 2024/2026, Esercizio 2024, in Conto Competenza che presenta una sufficiente disponibilità;

**Di accreditare** alla Ditta Loi Norma, la somma complessiva di € 112,21 mediante l'utilizzo degli estremi bancari rinvenibili nella stessa fattura elettronica su menzionata;

**Di accantonare** la somma di € 24,69 per il pagamento allo Stato dell'importo dell'IVA impegnando la stessa, a norma dell'art. 183 del D. Lgs. 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'IVA pari a € 24,69 verrà trattenuto e riversato direttamente dall'Ente all'erario secondo le modalità e i termini previsti dalla norma;

**Di attestare** di aver pubblicato nella sezione "*Amministrazione Trasparente*" del sito istituzionale dell'Ente le informazioni necessarie in ottemperanza alle direttive del D.Lgs. n. 33/2013 "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di 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**  
GUARALDO ROBERTA

**La Responsabile dell'Area Tecnico Manutentiva**  
Arch. Cristiana Campetella

*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, 21/11/2024

**Il Responsabile del Servizio**

Arch. Cristiana Campetella

*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, 21/11/2024

**Il Responsabile del Servizio Finanziario**

Rag. Cinzia Oraziotti

*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:** FORNITURA DI CARBURANTI PER IL FUNZIONAMENTO DEGLI AUTOMEZZI COMUNALI - AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART. 17, COMMA 2 LETTERA A) DEL D.LGS 36/2023 ALLA DITTA NORMA LOI DI SEUI - P.IVA 01084410917 - IMPEGNO DI SPESA

| Titolo              | Missione           | Capitolo        | Esercizio   | Tipologia           |
|---------------------|--------------------|-----------------|-------------|---------------------|
| 1.03.01.02.002      | 1.6                | 1098            | 2024        | Impegno collegato   |
| Impegno Provvisorio | Impegno Definitivo | Importo Impegno | Sub-impegno | Importo sub-impegno |
| 63                  | 180                | 284,74          | 0           | 0,00                |

## PROSPETTO SINTETICO LIQUIDAZIONI

**Descrizione:** FORNITURA DI CARBURANTI PER IL FUNZIONAMENTO DEGLI AUTOMEZZI COMUNALI - AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART. 17, COMMA 2 LETTERA A) DEL D.LGS 36/2023 ALLA DITTA NORMA LOI DI SEUI - P.IVA 01084410917 - IMPEGNO DI SPESA

| Titolo          | Missione    | Capitolo            | Esercizio    | Impegno Definitivo   |
|-----------------|-------------|---------------------|--------------|----------------------|
| 1.03.01.02.002  | 1.6         | 1098                | 2024         | 180                  |
| Importo Impegno | Sub-impegno | Importo sub-impegno | Liquidazione | Importo Liquidazione |
| 284,74          | 0           | 0,00                | 1068         | 136,90               |

