



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 Amministrativo Sociale

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Reg. generale n. 36 del 31/01/2024	Reg. settore n. 12 del 31/01/2024	Oggetto: FORNITURA ARMADI PER L'UFFICIO DI STATO CIVILE - LIQUIDAZIONE SPESA ALLA DITTA NON SOLO UFFICIO s.r.l. CON SEDE IN ORISTANO (OR). CIG: ZB83D87C1A
--	---	--

Il Responsabile dell'Area Amministrativo Sociale

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. 27.12.2023 n. 32 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;

Visto il decreto Sindacale n. 4 del 10.01.2023 con il quale è stato nominato Responsabile del Servizio Amministrativo Sociale e Tributi il Sindaco Usai Francesco;

Visto il decreto del 05.04.2007 con il quale il Sig. Serrau Mauro è stato nominato Responsabile di procedimento dell'Ufficio Amministrativo;

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;

Vista la propria determinazione n. 150 del 30.11.2023 di impegno di spesa per la fornitura di armadi per l'Ufficio di Stato Civile del Comune e di affidamento alla Ditta Non Solo Ufficio s.r.l. con sede in Oristano per un importo di € 3.350,00 + € 737,00 (IVA al 22%) per un totale di € 4.087,00;

Vista la fattura n. 9/001 del 23.01.2024 di pari importo;

Dato atto che la fornitura è stata regolarmente eseguita;

Ritenuto necessario provvedere alla liquidazione;

Atteso che dal competente sito dell'Autorità di Vigilanza sui Contratti Pubblici di Lavori, Servizi e Forniture è stato acquisito on line il relativo codice identificativo di gara necessario per la tracciabilità dei pagamenti al fornitore: CIG: ZB83D87C1A;

Vista la certificazione di regolarità contributiva dell'impresa acquisita on line dall'Ente appaltante, emessa dall'INPS, risultata regolare per tutti gli enti assicurativi e previdenziali;

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. E 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 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;

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, 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;

Visti gli art.183 e 191 del vigente T.U.EE.LL. approvato con D. Lgs n° 267 del 18/08/2000, relativi rispettivamente all'impegno di spesa e alle regole per l'assunzione di impegno e per l'effettuazione di spese;

Visto il D.lgs 118/2011, modificato e integrato dal D.lgs 126/2014;

Visto il vigente Regolamento di contabilità dell'Ente;

Visto lo Statuto Comunale;

DETERMINA

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

Di liquidare alla Ditta Non Solo Ufficio s.r.l. con sede in Oristano la fattura elettronica n. 9/001 del 23.01.2024 di € 3.350,00 + € 737,00 (IVA al 22%) per un totale di € 4.087,00 relativa alla fornitura di armadi per l'Ufficio di Stato Civile del Comune;

Di imputare la somma di € 4.087,00 al capitolo 3200, del Bilancio di Previsione Pluriennale 2024/2026, esercizio 2024, in conto residui 2023, che presenta una sufficiente disponibilità;

Di accreditare alla Ditta Non Solo Ufficio s.r.l. con sede in Oristano la somma di € 3.350,00 mediante l'utilizzo degli estremi bancari rinvenibili nella stessa fattura elettronica su menzionata;

Di accantonare la somma di € 737,00 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. n. 633/72 l'importo dell'I.V.A. pari a € 737,00 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
SERRAU MAURO

Il Responsabile dell'Area Amministrativo Sociale
Francesco Usai

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, 31/01/2024

Il Responsabile del Servizio
Francesco Usai

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, 31/01/2024

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Dott.ssa 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 ARMADI PER L'UFFICIO DI STATO CIVILE - IMPEGNO DI SPESA E AFFIDAMENTO ALLA DITTA NON SOLO UFFICIO s.r.l. CON SEDE IN ORISTANO (OR).

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Tipologia
2.02.01.03.001	01.11	3200	2023	Impegno collegato
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno
229	822	4.087,00	0	0,00

PROSPETTO SINTETICO LIQUIDAZIONI

Descrizione: FORNITURA ARMADI PER L'UFFICIO DI STATO CIVILE - IMPEGNO DI SPESA E AFFIDAMENTO ALLA DITTA NON SOLO UFFICIO s.r.l. CON SEDE IN ORISTANO (OR).

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Impegno Definitivo
--------	----------	----------	-----------	--------------------

2.02.01.03.001	01.11	3200	2024	822
Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
4.087,00	0	0,00	99	4.087,00

