



# 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> <b>n. 298 del</b> 05/10/2023	<b>Reg. settore</b> <b>n. 119 del</b> 03/10/2023	<b>Oggetto:</b> FORNITURA DOTAZIONI PER VESTIARIO DIPENDENTE COMUNALE- LIQUIDAZIONE FATTURA ALLA DITTA LODDO MARCO DI JERZU.  CIG: Z843C450AA
---	--	---

#### Il Responsabile del Servizio

**Adotta** la seguente determinazione:

**VISTA** la deliberazione del Consiglio Comunale del 20/03/2023 n.3 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 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 10.01.2022 n.3 con il quale è stato conferito l'incarico di Responsabile del Servizio tecnico manutentivo, con decorrenza dal 10.01.2023;

**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 garanzia necessario per la tracciabilità dei pagamenti al fornitore: Lotto CIG n. : **Z843C450AA**;

**Richiamata** la Reg. generale n.272 del 07/09/2023, inerente l' 'ACQUISTO PER DOTAZIONI PER VESTIARIO DIPENDENTI COMUNALI – AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART. 17, COMMA 2 LETTERA A ) DEL D.LGS. 36/2023 ALLA DITTA LODDO MARCO DI JERZU", per l'importo di € 317,19 oltre all'Iva dovuta per legge del 22% pari a € 69,78 per complessivi € 386,97;

**Preso atto** che il servizio di fornitura è stato eseguito nei tempi e nei modi stabiliti e che la stessa è stata interamente presa in carico da parte del personale interessato, come significato in data odierna;

**Vista** la fattura elettronica n. 12/23PA del 29/09/2023, emessa dalla Ditta Marco Loddo, per € 317,19 di imponibile oltre € 69,78 per l'IVA al 22% per un importo complessivo di € 386,97, per il servizio di ACQUISTO DOTAZIONI DI VESTIARIO DIPENDENTI COMUNALI, pervenuta al Prot.n. 3806 del 29/09/2023, presa in carico in data 03/10/2023( odierna) a seguito della conferma, da parte del dipendente interessato, dell'avvenuta completa consegna della dotazione di vestiario;

**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 discussione 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 Marco Loddo di Jerzu(NU), Prot INAIL \_39962801, con scadenza di validità il 17/12/2023;

**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 entes 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 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 di € 317,19 alla Ditta Loddo Marco di Jerzu;

**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 della 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 in merito;

## **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 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;

**Di liquidare**, la seguente fattura elettronica emessa dalla ditta Loddo Marco di Jerzu (NU):  
- fattura elettronica n. 12/23PA del 29/09/2023 per € 317,19 di imponibile oltre € 69,78 per l'IVA al 22% per un importo complessivo di € 386,97, per l' ACQUISTO DOTAZIONI DI VESTIARIO DIPENDENTI COMUNALI;

**Di imputare** l'onere derivante dalla presente determinazione di € 386,97 (Iva 22% inclusa) sul Cap. 1077, denominato "Spese per acquisto attrezzature e vestiario antinfortunistiche D.Lgs 81/2008 automezzi comunali del Bilancio di Previsione Pluriennale 2023/2025, Esercizio 2023, in Conto Competenza che presenta un'insufficiente disponibilità;

**Di accreditare** alla Ditta Loddo Marco la somma complessiva di € 317,19 mediante l'utilizzo degli estremi bancari rinvenibili nella stessa fattura elettronica su menzionata;

**Di accantonare** la somma di € 69,78 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 € 69,78 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

**Il Responsabile del Servizio**  
USAI FRANCESCO

## 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, 05/10/2023

**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, 05/10/2023

**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:** Acquisto per dotazioni per vestiario dipendenti comunali–AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART. 17, COMMA 2 LETTERA A) DEL D. LGS. 36/2023 ALLA DITTA NEW FERR di Loddo Marco DI Jerzu – IMPEGNO DI SPESA.

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Tipologia
1.03.01.02.004	1.6	1077	2023	Impegno collegato
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno
148	596	386,97	0	0,00

## PROSPETTO SINTETICO LIQUIDAZIONI

**Descrizione:** Acquisto per dotazioni per vestiario dipendenti comunali–AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART. 17, COMMA 2 LETTERA A) DEL D. LGS. 36/2023 ALLA DITTA NEW FERR di Loddo Marco DI Jerzu – IMPEGNO DI SPESA.

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Impegno Definitivo
1.03.01.02.004	1.6	1077	2023	596
Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
386,97	0	0,00	777	386,97

