



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

Reg. generale n. 210 del 20/05/2024	Reg. settore n. 79 del 20/05/2024	Oggetto: Conferimento in impianto di Compostaggio Consortile - Liquidazione Fattura relativa al Mese di Aprile 2024 al Consorzio zona Industriale Chilivani Ozieri.
---	---	--

La Responsabile dell'Area Tecnico Manutentiva

Adotta la seguente Determinazione:

Vista la deliberazione del Consiglio Comunale del 20-Dicembre -2023, n. 29 avente per oggetto Approvazione Documento Unico di Programmazione 2024-2026 (DUP), immediatamente esecutiva;

Vista la deliberazione del Consiglio Comunale del 27-Dicembre-2023, n. 32 avente per oggetto Approvazione del Bilancio di Previsione per il triennio 2024-2026, immediatamente esecutiva;

Vista la deliberazione della Giunta Comunale 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. 18/08/2000, 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.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 n. 1 del 29/02/2024 con il quale è stata attribuita la

responsabilità dell'Area Tecnico – Manutentiva alla sottoscritta, Architetto Cristiana Campetella, con decorrenza 01/03/2024;

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 spesa di cui in parte dispositiva;

Visto lo Statuto dell'Ente in tema di esercizio dei poteri di spesa da parte dei Responsabili P.O;

Premesso che il servizio del Consorzio ZIR Chilivani - Ozieri risulta obbligatorio e non è soggetto a contrattazione;

Richiamata:

- la Determinazione e NRS 47 del 20/03/2024 (NRG 127) con la quale è stato impegnato a favore del Consorzio ZIR Chilivani - Ozieri per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani per l'annualità 2024, l'importo presunto pari a € 5.150,00 comprensivi di Iva del 10% ed Ecotassa;

Vista la fattura elettronica qui di seguito indicata:

n. FP/188 del 19/03/2024, pervenuta al protocollo generale al n. 1231 in data 19/03/2024, dell'importo di € 938,63 di imponibile e di € 93,86 per IVA al 10%, per un importo totale di € 1.032,49, emessa dal Consorzio Zona Industriale Chilivani Ozieri relativa al conferimento in impianto di compostaggio consortile per il Mese di Aprile 2024;

Vista altresì la Nota di Credito (N.S.C.) pervenuta in data 17/4/2024 al Protocollo n.° 1688 pari data, per € 821,30 di Imponibile, € 82,13 per Iva, per un totale complessivo di € 903,43;

Dovendo provvedere ad effettuare il conguaglio(tra le somme creditorie e le somme debitorie) e a liquidare, pertanto la differenza come così di seguito indicato: Imponibile per € 117,33, Iva per € 11,73, importo complessivo € 129,06;

Accertato che il sopra indicato documento contabile è conforme alla normativa in materia di fatturazione elettronica, in vigore dal 31.3.2015 e ne contengono tutti i requisiti e le prescrizioni, nonché sono conformi a quanto stabilito dalla L. 190/2014 (legge di stabilità 2015) in materia di disciplina 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 del Consorzio Zona Industriale Chilivani Ozieri, richiesta il 04/04/2024 prot. INPS 40483560, con scadenza di validità al 02/08/2024(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. É 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*";

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 su citata fattura;

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;

Accertata infine la regolarità, legittimità e correttezza amministrativa-contabile dell'intero procedimento e del presente provvedimento ai sensi dell'art. 147 bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, i cui pareri favorevoli sono resi unitamente alla sottoscrizione del presente

provvedimento da parte dei competenti Responsabili;

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 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, per le motivazioni citate in premessa, la fattura elettronica qui di seguito indicata:

n. FP/369 del 15/05/2024, pervenuta al protocollo generale al n. 2098 in data 15/05/2024, dell'importo di € 938,63 di imponibile e di € 93,86 per IVA al 10%, per un importo totale di € 1.032,69, emessa dal Consorzio Zona Industriale Chilivani Ozieri relativa al conferimento in impianto di compostaggio consortile per il Mese di Aprile 2024, al netto della Nota di Credito (Fattura FP/271 del 16/04/2024, pervenuta al Protocollo n.° 1688 del 17/04/2024 , dell'Importo di € 821,30 di Imponibile, € 82,13 di Iva, per un importo complessivo di € 903,43;

Di imputare la spesa complessiva di € 129,06(risultante dalla compensazione tra Nota di Credito e Fattura, come sopra in analitico dettagliato) sull'apposito Capitolo 1741 Missione 9, Programma 3, Titolo 1, U.1.03.02.15.005 denominato "Spese per smaltimento RR.SS.UU. indifferenziati" del Bilancio di Previsione 2024/2026, Esercizio 2024, in Conto Competenza che presenta una sufficiente disponibilità;

Di accreditare al Consorzio Zona Industriale Chilivani Ozieri, la somma di € 117,33 mediante l'utilizzo degli estremi bancari rinvenibili nella stessa fattura elettronica su menzionata;

Di accantonare la somma di € 11,73 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 € 11,73verrà 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 L.n. 241/1990 e dell’art. 31 del D. Lgs n. 50/2016 è la sottoscritta Architetto Cristiana Campetella;

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 D.Lgs. n. 33/2013 "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza ediffusione 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, 22/05/2024

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, 22/05/2024

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: SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI INDIFFERENZIATI ALL'IMPIANTO DI CHILIVANI - OZIERI: IMPEGNO DI SPESA ANNO 2024.

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Tipologia
1.03.02.15.005	9.3	1741	2024	Impegno collegato
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno
73	229	3.292,30	0	0,00

PROSPETTO SINTETICO LIQUIDAZIONI

Descrizione: SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI INDIFFERENZIATI ALL'IMPIANTO DI CHILIVANI - OZIERI: IMPEGNO DI SPESA ANNO 2024.

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

1.03.02.15.005	9.3	1741	2024	229
Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
3.292,30	0	0,00	443	129,06

