



COMUNE DI USSASSAI

PROVINCIA DI NUORO

Indirizzo: Via Nazionale, 120 – 08040 Ussassai (NU)
 protocollo@pec.comune.ussassai.org.it | www.comune.ussassai.org.it
 Tel: 0782/55710 | C.F. e P.IVA 00160240917

Area Tecnico Manutentiva

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Reg. generale n. 349 del 10/10/2019	Reg. settore n. 141 del 10/10/2019	Oggetto: LIQUIDAZIONE FORNITURA CARBURANTI E LUBRIFICANTI AL DISTRIBUTORE Q8 DI MARCI RICCARDO E. M. - P.IVA 01446220913 - CANTIERE VERDE ANNUALITÀ 2018 – CIG: Z522A05004
---	--	---

Il Responsabile del Servizio

Visto l'art. 50, comma 10, del D. Lgs. 18.08.2000, n.267 (Nuovo ordinamento degli Enti Locali);

Visti gli art.107, 109 e 177 del citato decreto legislativo 267/2000, relativi alle funzioni attribuite e alle responsabilità dei funzionari responsabili degli uffici e dei servizi;

Vista la deliberazione del Consiglio Comunale del 21-Gennaio-2019, n. 05 avente per oggetto Approvazione Documento Unico di Programmazione 2019-2021 (DUP), esecutiva;

Vista la deliberazione del Consiglio Comunale del 21-Gennaio-2019, n. 06 avente per oggetto Approvazione del Bilancio di Previsione per il triennio 2019/2021, esecutiva;

Vista la deliberazione di Giunta Comunale n. 6 del 28-01-2019 di approvazione del PEG per l'esercizio finanziario 2019/2021, nonché di assegnazione delle risorse e degli interventi ai responsabili d'area;

Attesa la competenza del sottoscritto ad assumere atti a contenuto gestorio nel procedimento in esame, in esecuzione del Decreto Sindacale n. 04 del 13-05-2019 di attribuzione della responsabilità di servizio;

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. Z522A05004;

Richiamati i seguenti atti:

- Deliberazione di G.R. n. 16/26 del 03/04/2018 avente oggetto “Ripartizione Euro 4.806.000 per l'erogazione di contributi per l'aumento, la manutenzione e la valorizzazione del patrimonio boschivo a favore dei Comuni che hanno subito una rilevante diminuzione degli occupati nel settore della forestazione. Cap. SC02.0890 - C.D.R. 00.05.01.01”;

- art. 5, comma 5, lett. b) della L.R. n. 6/2012;
- Determinazione del servizio difesa dell'ambiente, servizio programmazione bilancio e controllo n. 321, Prot. 11513 del 24-05-2018, pervenuta agli atti del Comune in data 24-05-2018 con la quale è stato approvato l'elenco dei beneficiari e quello degli esclusi dal contributo per interventi di aumento, manutenzione e valorizzazione del patrimonio boschivo a favore dei Comuni che hanno subito una rilevante diminuzione degli occupati nel settore della forestazione;
- Determinazione del Responsabile del Servizio Tecnico n. 95 e N.R.G. 271 del 22-10-2018 con la quale sono state accertate in entrata le somme necessarie per l'attuazione dei lavori di "Contributo per interventi di aumento, manutenzione e valorizzazione del patrimonio boschivo a favore dei Comuni che hanno subito una rilevante diminuzione degli occupati nel settore della forestazione";
- Determinazione del Responsabile del Servizio Tecnico n.975 e N.R.G. 2731 del 22-10-2018 con la quale è stato nominato RUP l'ing. Luciano Loddo per le procedure relative al "Contributo per interventi di aumento, manutenzione e valorizzazione del patrimonio boschivo a favore dei Comuni che hanno subito una rilevante diminuzione degli occupati nel settore della forestazione";
- Deliberazione della G.M. n. 54 del 29/10/2019 di approvazione della perimetrazione delle aree del territorio comunale e del progetto definitivo - esecutivo destinati alla realizzazione del Programma di intervento finalizzato all'aumento del patrimonio boschivo finanziato con i fondi del cantiere verde annualità 2018;
- Graduatoria approvata dalla RAS – Agenzia Sarda per le Politiche Attive del Lavoro – Centro per l'Impiego di Lanusei per l'occupazione di n. 7 addetti alla manovalanza e n. 2 addetti alla motosega;

Visto il quadro economico di progetto di seguito riportato:

A1.1	Lavori in economia	€ 70.760,00
A1.2	Costi per materiali di consumo (IVA 22%)	€ 3.376,24
A1)	Importo dei lavori	€ 74.136,24
A2)	Oneri della sicurezza (5% di A1)	€ 2.052,95
A3)	Visite mediche	€ 1.100,00
A4)	Corso formazione	€ 1.100,00
A5)	Consulente buste paga	€ 1.750,00
A	Totale dei lavori	€ 80.139,19
B1)	Oneri per assistenza tecnica.... (max 7% di A)	€ 6.087,89
B2)	Imprevisti (max 9% di A)	€ -----
B3)	Iva (22% di A1.2)	€ 742,77
B	Totale somme a disposizione	€ 6.830,66
C	Totale (A + B)	€ 86.969,85

Richiamata la Determinazione del Responsabile del Servizio Tecnico n. 343 del 03-10-2019 con la quale è stato rimodulato il nuovo quadro economico per il cantiere verde annualità 2018 come sotto riportato:

	A. Spese personale	Progetto	%	Rimodulazione	%
A.01	Spese per il personale	€ 72.812,95		€ 68.240,59	
A.02	Spese per le visite mediche	€ 1.100,00		€ 1.100,00	
A.03	Spese per formazione personale	€ 1.100,00		€ 996,01	
A.04	Spese per Consulenza Buste paga	€ 1.750,00		€ 1.800,00	
	Totale Spese personale	€ 76.762,95	88% > 70%	€ 72.136,60	83% > 70%
	B. Spese tecniche				
B.01	Spese tecniche	€ 6.087,89		€ 5.011,77	
	Totale Spese Tecniche	€ 6.087,89	7% < 10%	€ 5.011,77	5,76% < 10%
C.01	C. Spese attrezzature e materiali				
	Spese attrezzature e materiali	€ 4.119,01		€ 9.821,48	
	Totale spese materiali	€ 4.119,01	4,7% < 23%	€ 9.821,48	11,3% < 23%
	TOTALE FINANZIAMENTO	€ 86.969,85		€ 86.969,85	

Richiamata la determinazione n. 345 del 03-10-2019 del registro generale e n. 137 del settore tecnico con la quale è stata affidata la fornitura di carburanti e lubrificanti da impiegare per il regolare funzionamento degli automezzi di lavoro e delle attrezzature in dotazione al servizio tecnico comunale per lo svolgimento dei compiti relativi ai cantieri verdi annualità 2018;

Vista la fattura elettronica n. 7/E / PA pervenuta al protocollo generale al n. 2772 in data 03-10-2019, dell'importo di € 600,05 di imponibile e di € 132,01 per IVA al 22%, per un importo totale di € 732,06, relativa all'acquisto di carburante e lubrificante per il cantiere verde annualità 2018;

Atteso che la ditta ha provveduto alla fornitura di carburanti e lubrificanti per il cantiere verde annualità 2018;

Preso atto della regolarità contributiva prot. INPS_15864015 del 07/06/2019, con scadenza di validità al 05/10/2019;

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";

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 2019 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 netta di € 600,05 alla Ditta Marci Riccardo E.M.;

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

Vista la L. n. 190/2012 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;

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;

D E T E R M I N A

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

Di liquidare, per le motivazioni citate in premessa, fattura elettronica n. 7/E / PA pervenuta al protocollo generale al n. 2772 in data 03-10-2019, dell'importo di € 600,05 di imponibile e di € 132,01 per IVA al 22%, per un importo totale di € 732,06, relativa all'acquisto di carburante e lubrificante per il cantiere verde annualità 2018;

Di imputare la spesa complessiva lorda di € 732,06, al capitolo 3070/2 sul bilancio di previsione pluriennale 2019-2021, esercizio 2019, in conto competenza, che presenta una sufficiente disponibilità;

Di accreditare alla Ditta Marci Riccardo E.M., P.Iva n.01446220913 la somma complessiva netta di € 600,05 mediante l'utilizzo degli estremi bancari rinvenibili nella stessa fattura elettronica su menzionata;

Di accantonare la somma di € 132,01 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'I.V.A. pari a € 132,01 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
LODDO LUCIANO

Il Responsabile del Servizio
LODDO LUCIANO

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA
<p>Parere in ordine alla regolarità tecnica <i>(ai sensi dell'art. 147-bis, comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000)</i> Visto, si esprime parere: Favorevole</p> <p>Ussassai, 10/10/2019</p> <p>Il Responsabile del Servizio LODDO LUCIANO</p>

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente determinazione viene pubblicata mediante affissione all'Albo Pretorio on-line del Comune per 15 giorni consecutivi **a decorrere dal 10/10/2019**

Ussassai, 10/10/2019

L'Addetto alle Pubblicazioni
f.to LODDO LUCIANO

Copia conforme all'originale, per uso amministrativo.

Ussassai, 10/10/2019

Il Responsabile del Servizio
LODDO LUCIANO