



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. 402 del 15/10/2024	Reg. settore n. 143 del 14/10/2024	Oggetto: Fornitura gasolio da riscaldamento per il Municipio e il Plesso Scolastico attraverso la Convenzione Consip- Liquidazione Fatture alla Ditta Testoni S.r.l. di Sassari CIG: B35308678F
---	--	---

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 Consiglio Comunale n.32 del 27/12/2023 di approvazione del Bilancio di Previsione 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 in data 29/02/2024 n.1 con il quale è stata attribuita la responsabilità dell'Area Tecnico-Manutentiva alla sottoscritta;

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;

Visto lo Statuto dell'Ente in tema di esercizio dei poteri di spesa da parte dei Responsabili P.O; **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. **B35308678F**;

Richiamata la Determinazione NRG 387 e NRS 139 del 09/10/2024, con la quale è stata affidata tramite convenzione "Carburanti extrarete e gasolio da riscaldamento ed. 12 – Lotto 18" - CIG convenzione 8996292702 in vigore dal 16/09/2022 e attiva fino al 24/11/2024, una fornitura di 4.000 litri di gasolio da riscaldamento per la scuola media e per il Municipio, alla ditta Testoni s.r.l., P.Iva 00060620903, per una spesa stimata di € 4.827,71 IVA al 22% compresa;

Preso atto che la fornitura con identificativo d'ordine di acquisto n. 8099730 del 07-10-2024 in oggetto, è stata eseguita nei tempi e nei modi stabiliti(in data 10/10/2024, come risulta dalle certificazioni agli atti d'Ufficio);

Vista le fatture elettroniche:

- n. 701894 del 10/10/2024, emessa dalla ditta TESTONI s.r.l., P.Iva 00060620903, pervenuta al protocollo generale al n. 4377 in data 11/10/2024, dell'importo di € 2.164,58 di imponibile e di € 476,21 per IVA al 22%, oltre lo sconto sull'imponibile di € 244,51 per Art.8, comma 10 lettera C), L.448/98 per un importo complessivo di € 2.296,28 relativa alla fornitura di 2.000 litri di gasolio per il riscaldamento del Plesso Scolastico;
- n. 701893 del 10/10/2024, emessa dalla Ditta Testoni s.r.l. P.Iva 00060620903, pervenuta al Protocollo generale al n.° 4409 in data 14/10/2024, dell'importo di € 2.164,58 di imponibile e di € 476,21 per IVA al 22%, oltre lo sconto sull'Imponibile di € 244,51 per Art 8 comma 10 lettera C9, L.448/98 per un importo complessivo di € 2.396,28, relativo alla fornitura di 2000 litri di gasolio per il Municipio;

Preso atto della regolarità contributiva della ditta Testoni s.r.l. Regione Predda Niedda, avente prot. INPS_42841729 con scadenza al 03-02-2025(che si allega);

Atteso che trattandosi di liquidazioni di importo netto inferiore ad € 5.000,00,per ogni singola fattura, nonché per la totalità delle somme nette da accreditare, 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"*;

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 in favore della ditta Testoni s.r.l. o della Fattura n.° 701893 del 14/10/2024 e della Fattura n.° 701894 del 11/10/2024 ;

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;

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

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

Di precisare che le fatture oggetto della presente liquidazione sono state emesse nel 2024 e sono soggette, 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 n. 701894 del 11/10/2024, emessa dalla ditta Testoni s.r.l., P.Iva 00060620903, pervenuta al protocollo generale al n.4377 in data 11/10/2024, dell'importo di € 2.164,58 di imponibile e di 476,21 per IVA al 22%, oltre lo sconto sull'imponibile di € 244,51 per ART.8, comma 10 lettera C), L.448/98 per un importo complessivo di € 2.396,28 relativa alla fornitura di 2.000 litri di gasolio per il riscaldamento del Plesso Scolastico;

Di imputare l'onere derivante dalla presente determinazione sul Capitolo 1386, denominato "Spese di funzionamento e mantenimento impianto di riscaldamento Scuole Medie del del Bilancio di previsione 2024/2026, Esercizio 2024, in Conto Competenza, che presenta una sufficiente disponibilità;

Di accreditare alla ditta Testoni s.r.l., la somma complessiva di € 1.920,07 mediante l'utilizzo degli estremi bancari rinvenibili nella stessa fattura elettronica su menzionata;

Di accantonare la somma di € 476,21 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 € 476,21 verrà trattenuto e riversato direttamente dall'Ente all'erario secondo le modalità e i termini previsti dalla norma;

Di liquidare, per le motivazioni citate in premessa, la fattura elettronica n. 70701893 del 10/10/2024, emessa dalla ditta Testoni s.r.l., P.Iva 00060620903, pervenuta al protocollo generale al n.4409 in data 14/10/2024, dell'importo di € 2.164,58 di imponibile e di 476,21

per IVA al 22%, oltre lo sconto sull'imponibile di € 244,51 per ART.8, comma 10 lettera C), L.448/98 per un importo complessivo di € 2.396,28 relativa alla fornitura di 2.000 litri di gasolio per il riscaldamento per il Municipio;

Di imputare l'onere derivante dalla presente determinazione sul Capitolo 1043.2 denominato "Spese di funzionamento e mantenimento impianto di riscaldamento Municipio" del Bilancio di previsione 2024/2026, esercizio 2024, in Conto Competenza, che presenta una sufficiente

disponibilità;

Di accreditare alla ditta Testoni s.r.l., la somma complessiva di € 1.920,07 mediante l'utilizzo degli estremi bancari rinvenibili nella stessa fattura elettronica su menzionata;

Di accantonare la somma di € 476,21 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 € 476,21 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, 15/10/2024

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, 15/10/2024

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Rag. Cinzia Orazietti

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 GASOLIO DA RISCALDAMENTO ATTRAVERSO ADESIONE A CONVENZIONE CONSIP - IMPEGNODI SPESA IN FAVORE DELLA DITTA TESTONI S.R.L. REGIONE PREDDA NIEDDA 07100 SASSARI(SS)CIG:B35308678F

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Tipologia
1.03.01.02.002	4.2	1386	2024	Impegno collegato
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno
216	699	2.413,86	0	0,00

Descrizione: FORNITURA GASOLIO DA RISCALDAMENTO ATTRAVERSO ADESIONE A CONVENZIONE CONSIP - IMPEGNODI SPESA IN FAVORE DELLA DITTA TESTONI S.R.L. REGIONE PREDDA NIEDDA 07100 SASSARI(SS)CIG:B35308678F

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Tipologia
1.03.01.02.002	1.2	1043.2	2024	Impegno collegato
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-

				impegno
217	700	2.413,86	0	0,00

PROSPETTO SINTETICO LIQUIDAZIONI

Descrizione: FORNITURA GASOLIO DA RISCALDAMENTO ATTRAVERSO ADESIONE A CONVENZIONE CONSIP - IMPEGNODI SPESA IN FAVORE DELLA DITTA TESTONI S.R.L. REGIONE PREDDA NIEDDA 07100 SASSARI(SS)CIG:B35308678F				
Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Impegno Definitivo
1.03.01.02.002	4.2	1386	2024	699
Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
2.413,86	0	0,00	895	2.396,28

Descrizione: FORNITURA GASOLIO DA RISCALDAMENTO ATTRAVERSO ADESIONE A CONVENZIONE CONSIP - IMPEGNODI SPESA IN FAVORE DELLA DITTA TESTONI S.R.L. REGIONE PREDDA NIEDDA 07100 SASSARI(SS)CIG:B35308678F				
Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Impegno Definitivo
1.03.01.02.002	1.2	1043.2	2024	700
Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
2.413,86	0	0,00	896	2.396,28

