



COMUNE DI USSASSAI

PROVINCIA DI NUORO

Indirizzo: Via Nazionale, 120 – C.A.P. 08040 – Ussassai

E-Mail protocollo@pec.comune.ussassai.org.it Sito web: <http://www.comune.ussassai.org.it>

☎ 0782/55710 ☎ 0782/55890

C.F. e P.IVA 00160240917

Registro Settore N° 14 del 30/01/2018

AREA TECNICA - MANUTENTIVA

ORIGINALE

DETERMINAZIONE

DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO TECNICO

N.R.G	DATA	OGGETTO:
28	30/01/2018	LIQUIDAZIONE SPESA ACQUISTO GASOLIO RISCALDAMENTO PER SEDE MUNICIPALE E ISTITUTO SCOLASTICO, IN ADESIONE ALLA CONVENZIONE CONSIP, MEDIANTE CONSEGNA A DOMICILIO ED. 9 – LOTTO 14 A FAVORE DELLA SOCIETÀ TRANSPORT S.A.S. DI TAULA V. & C. DI SASSARI P.IVA 00306580903 - CIG CONVENZIONE 6302906A90 - CIG ENTE Z8121B94D0

Il Responsabile del Servizio

DATO ATTO che il termine per l'approvazione del Bilancio di previsione 2018 e documenti allegati è stato differito al 28/02/2018 come da Decreto del Ministro dell'Interno del 29/12/2017;

CONSIDERATO che ai sensi dell'art. 163, comma 3 del Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti locali, approvato con D.Lgs. n. 267/2000, è autorizzato per gli Enti locali l'esercizio provvisorio del bilancio, sino alla data del 28/02/2018;

VISTA la deliberazione del C.C. n. 7 del 31/03/2017 di approvazione del bilancio di Previsione 2017/2019, immediatamente esecutiva;

VISTA la Deliberazione della Giunta Comunale n. 3 del 15/01/2018 di approvazione del P.E.G. provvisorio per l'esercizio 2018;

VISTO il Decreto del Sindaco n. 3 del 10/07/2017 con il quale è stato conferito l'incarico di Responsabile del Servizio Tecnico - Manutentivo all'Ing. Stefano Erriu;

DATO ATTO che questo ente deve applicare il nuovo principio di competenza finanziaria di cui agli allegati n. 1 e 2 del D.P.C.M. del 28/12/2011 secondo i quali 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;

VISTO l'art. 163 del D.Lgs. n. 267/2000, il quale sancisce che nel corso dell'esercizio provvisorio, gli enti possono impegnare mensilmente, unitamente alla quota dei dodicesimi non utilizzata nei mesi precedenti, per ciascun programma, le spese di cui al comma 3, per importi non superiori ad un dodicesimo degli stanziamenti del secondo esercizio del bilancio di previsione deliberato l'anno precedente, ridotti delle somme già impegnate negli esercizi precedenti e dell'importo accantonato al fondo pluriennale vincolato, con l'esclusione delle spese:

a) tassativamente regolate dalla legge;

b) non suscettibili di pagamento frazionato in dodicesimi;

c) a carattere continuativo necessarie per garantire il mantenimento del livello qualitativo e quantitativo dei servizi esistenti, impegnate a seguito della scadenza dei relativi contratti.

I pagamenti riguardanti spese escluse dal limite dei dodicesimi di cui al comma 5 sono individuati nel mandato attraverso l'indicatore di cui all'art. 185, comma 2, lettera i-bis).

ACCERTATA la disponibilità effettiva esistente nella propria dotazione in conto del capitolo di spesa di cui in parte dispositiva;

VISTA la propria Determinazione n. 4 del 16/01/2018 con la quale si stabiliva:

- DI ADERIRE alla convenzione Consip per la fornitura di carburanti per autotrazione e gasolio da riscaldamento mediante consegna a domicilio nona edizione – lotto 14 per la fornitura per la sede municipale (1.000 litri) e per l'Istituto scolastico (3.000 litri);
- DI ACQUISTARE mediante l'emissione dell'ordinativo diretto di acquisto (OdA) n. 4101849, allegato alla presente determinazione, in favore della ditta TRANSPORT S.A.S. DI TAULA V. & C. con sede nella Z.I. Predda Niedda Nord - Str. 16, 07100 SASSARI, P.IVA 00306580903, quale aggiudicataria della convenzione per la fornitura di gasolio da riscaldamento mediante consegna a domicilio nona edizione, la fornitura dei servizi sopra dettagliati;
- DI PRENOTARE la presunta somma complessiva di € 3842,00 + IVA al 22%, pari ad € 4.687,24, per n. 4.000 litri di gasolio da riscaldamento (n. 1.000 litri per la sede municipale e n. 3.000 litri per l'Istituto scolastico)
- DI IMPUTARE la somma di € 960,50 + IVA al 22% (€1.171,81), relativi alla fornitura di 1.000 litri di gasolio da riscaldamento per la sede municipale, sull'apposito Capitolo 1043/2 del Bilancio 2017/2019, in conto competenza 2018, che presente una sufficiente disponibilità;
- DI IMPUTARE la somma di € 2.881,50 + IVA al 22% (€ 3.515,43), relativi alla fornitura di 3.000 litri di gasolio da riscaldamento per l'Istituto scolastico, sull'apposito Capitolo 1386 del Bilancio 2017/2019, in conto competenza 2018, che presente una sufficiente disponibilità;
- DI STABILIRE che l'impegno presunto di spesa di € 4.687,24 viene effettuato in regime di esercizio provvisorio, tenendo conto dei limiti di 1/12 per ciascun programma degli stanziamenti del secondo esercizio del bilancio di previsione deliberato l'anno precedente, in quanto trattasi di spesa relativa a servizio suscettibile di pagamenti frazionati in dodicesimi.

CONSIDERATO che la società TRANSPORT S.A.S. DI TAULA V. & C. di Sassari ha provveduto in data 17/01/2018 alla consegna dell'ordinativo per la fornitura in oggetto, secondo le seguenti bolle di consegna:

- n. 535216 del 17/01/2018, relativa all'erogazione di n. 3.009 litri di gasolio da riscaldamento, unità ricevente: Istituto scolastico di Via Europa;
- n. 535217 del 17/01/2018, relativa all'erogazione di n. 1.003 litri di gasolio da riscaldamento, unità ricevente: sede comunale di Via Nazionale.

VISTE le seguenti fatture elettroniche:

- n. 800378 del 17/01/2018, acquisita al prot. n. 244 del 26/01/2018, per un imponibile di € 2.890,14, riduzione di cui all'art. 8, comma 10, lett. c) della L. n. 448/1998 pari ad € 368,78, IVA al 22% dell'importo di € 635,83, per un totale del documento di € 3.157,19 (quantità 3.009 litri – valore unitario € 0,9605);
- n. 800379 del 17/01/2018, acquisita al prot. n. 245 del 26/01/2018, per un imponibile di € 963,38, riduzione di cui all'art. 8, comma 10, lett. c) della L. n. 448/1998 pari ad € 122,93, IVA al 22% dell'importo di € 211,94, per un totale del documento di € 1.052,39 (quantità 1.003 litri – valore unitario € 0,9605).

CONSIDERATO che dal 01/01/2015 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. n. 633/1972 il nuovo art. 17 - ter nel D.P.R. n. 633/1972, rubricato "Operazioni effettuate nei confronti di enti pubblici";
CONSIDERATO che il comunicato stampa n. 7 del 09/01/2015, il MEF dispone che il nuovo meccanismo si applica alle operazioni fatturate dal 01/01/2015, pertanto le fatture emesse nel 2014 continuano a soggiacere al regime naturale dell'esigibilità differita di cui all'art. 6, comma 5 del 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 le fatture oggetto della presente determinazione sono state emesse nel 2018 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;

VISTA la regolarità del DURC on line prot. INPS_8277241, con scadenza 17/02/2018;
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. n. 83/2012, convertito in L. n. 134/2012;

VISTO il vigente T.U.EE.LL. approvato con D.Lgs n. 267/2000;

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 L. n. 102/2009, 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;

VISTO il D.Lgs. n. 50/2016;

DETERMINA

DI PRECISARE che le fatture elettroniche, oggetto della presente liquidazione, sono state emesse nel 2018 e sono soggette, pertanto, alla procedura denominata split payment, in base alla quale al fornitore verrà pagato il solo l'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 seguenti fatture elettroniche:

- n. 800378 del 17/01/2018, acquisita al prot. n. 244 del 26/01/2018, per un imponibile di € 2.890,14, riduzione di cui all'art. 8, comma 10, lett. c) della L. n. 448/1998 pari ad € 368,78, IVA al 22% dell'importo di € 635,83, per un totale del documento di € 3.157,19 (quantità 3.009 litri – valore unitario € 0,9605);

- n. 800379 del 17/01/2018, acquisita al prot. n. 245 del 26/01/2018, per un imponibile di € 963,38, riduzione di cui all'art. 8, comma 10, lett. c) della L. n. 448/1998 pari ad € 122,93, IVA al 22% dell'importo di € 211,94, per un totale del documento di € 1.052,39 (quantità 1.003 litri – valore unitario € 0,9605).

DI IMPUTARE la somma di € 840,45 + IVA al 22% (€ 1052,39), relativi alla fornitura di 1.003 litri di gasolio da riscaldamento per la sede municipale, sull'apposito Capitolo 1043/2 del Bilancio 2017/2019, in conto competenza 2018, che presente una sufficiente disponibilità;

DI IMPUTARE la somma di € 2.521,36 + IVA al 22% (€3.157,19), relativi alla fornitura di 3.009 litri di gasolio da riscaldamento per l'Istituto scolastico, sull'apposito Capitolo 1386 del Bilancio 2017/2019, in conto competenza 2018, che presente una sufficiente disponibilità;

DI STABILIRE che la spesa di € 4.209,58 viene effettuata in regime di esercizio provvisorio, tenendo conto dei limiti di 1/12 per ciascun programma degli stanziamenti del secondo esercizio del bilancio di previsione deliberato l'anno precedente, in quanto trattasi di spesa relativa a servizio suscettibile di pagamenti frazionati in dodicesimi;

DI ACCREDITARE alla ditta TRANSPORT S.A.S. DI TAULA V. & C. con sede nella Z.I. Predda Niedda Nord - Str. 16, 07100 SASSARI, P.IVA 00306580903, la somma complessiva netta di € 3.361,81, mediante l'utilizzo degli estremi bancari rinvenibili nelle suddette fatture;

DI ACCANTONARE la somma di € 847,77 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. 633/72 l'importo dell'IVA pari a € 847,77 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 DELL'AREA TECNICA - MANUTENTIVA
Ing. Stefano Erriu

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE
<p>La presente determinazione viene pubblicata mediante affissione all'Albo Pretorio <i>on-line</i> del Comune per 15 giorni consecutivi a decorrere dal 31/01/2018</p> <p>Ussassai, 31/01/2018</p> <p style="text-align: right;">L'Addetto alle Pubblicazioni Rag. Roberta Guaraldo</p>