



COMUNE DI USSASSAI

PROVINCIA DI NUORO

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

Area Tecnico Manutentiva

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Reg. generale n. 244 del 04/07/2022	Reg. settore n. 122 del 30/06/2022	Oggetto: SERVIZIO DI MANUTENZIONE ORDINARIA E STRAORDINARIA DELL'IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA – LIQUIDAZIONE FATTURA PERIODO: GENNAIO - GIUGNO 2022 ALLA DITTA SERGIO MURGIA. CIG: Z0D34767F0
--	---	---

Il Responsabile del Servizio

Vista la deliberazione del Consiglio Comunale del 28-Aprile-2022, n. 04 avente per oggetto Approvazione Documento Unico di Programmazione 2022-2024 (DUP), immediatamente esecutiva;

Vista la deliberazione del Consiglio Comunale del 28-Aprile-2022, n. 05 avente per oggetto Approvazione del Bilancio di Previsione per il triennio 2022-2023, immediatamente esecutiva;

Vista la deliberazione della Giunta Comunale n. 23 del 10-05-2022 con la quale è stato approvato il P.E.G. per l'esercizio finanziario 2022-2024, 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 04/01/2022 n.1 con il quale è stato conferito l'incarico di Responsabile del Servizio Tecnico - titolare di Posizione Organizzativa, con decorrenza dal 03/01/2022 al 31/12/2022, alla dipendente Ing. Flavia Marci, profilo professionale di Istruttore Direttivo Tecnico – Area Tecnico/Manutentiva, Cat. D, posizione economica D1, così come previsto dall'art.13 comma 3 C.C.N.L. funzioni locali 2016/2018;

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. Z0D34767F0;

Richiamata la Determina NRS 493 del 23/08/2021 (NRG n. 297) di affidamento del Servizio di gestione, esercizio e manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti di illuminazione pubblica comunale per gli anni 2022-2023, alla ditta Sergio Murgia P. IVA 01141690915;

Preso atto che il servizio di manutenzione ordinaria straordinaria è stato eseguito nei tempi e nei modi stabiliti;

Viste le fatture elettroniche:

- n. 9/E del 28/06/2022 emessa dalla Ditta Sergio Murgia P. IVA 01141690915, pervenuta al protocollo generale al n. 2299 in data 28/06/2022, dell'importo di € 4.590,36 di imponibile oltre a € 459,04 per Iva al 10%, per un totale di € 5.049,40 relativa agli interventi di manutenzione ordinaria dell'impianto di illuminazione pubblica del Comune di Ussassai per il periodo Gennaio - Giugno 2022;
- n. 10/E del 28/06/2022 emessa dalla Ditta Sergio Murgia P. IVA 01141690915, pervenuta al protocollo generale al n. 223/17/2022 in data 29/06/2022, dell'importo di € 1.320,00 di imponibile oltre a € 132,00 per Iva al 10%, per un totale di € 1.452,00 relativa agli interventi di manutenzione straordinaria dell'impianto di illuminazione pubblica del Comune di Ussassai per il periodo Gennaio - Giugno 2022;

Accertato che i sopra indicati documenti contabili sono conformi 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 scissione dei pagamenti, come previsto dalla circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 15/2015;

Constatata la regolarità contabile delle fatture in questione;

Preso atto della regolarità contributiva della ditta Sergio Murgia P. IVA 01141690915, richiesta il 20/06/2022, avente prot. INPS_31790759 con scadenza di validità il 18/10/2022;

Atteso che trattandosi di liquidazione di importo netto superiore ad € 5.000,00, 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 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 le fatture oggetto della presente liquidazione sono state emesse nel 2022 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;

Ritenuto di dover provvedere al pagamento della somma di € 5.910,36 in favore della ditta Sergio Murgia;

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 D. lgs 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

Preso 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 2022 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, le fatture elettroniche:

- n. 9/E del 28/06/2022 emessa dalla Ditta Sergio Murgia P. IVA 01141690915, pervenuta al protocollo generale al n. 2299 in data 28/06/2022, dell'importo di € 4.590,36 di imponibile oltre a € 459,04 per Iva al 10%, per un totale di € 5.049,40 relativa agli interventi di manutenzione ordinaria dell'impianto di illuminazione pubblica del Comune di Ussassai per il periodo Gennaio - Giugno 2022;
- n. 10/E del 28/06/2022 emessa dalla Ditta Sergio Murgia P. IVA 01141690915, pervenuta al protocollo generale al n. 223/17/2022 in data 29/06/2022, dell'importo di € 1.320,00 di imponibile oltre a € 132,00 per Iva al 10%, per un totale di € 1.452,00 relativa agli interventi di manutenzione straordinaria dell'impianto di illuminazione pubblica del Comune di Ussassai per il periodo Gennaio - Giugno 2022;

Di imputare l'onere derivante dalla presente determinazione in conto competenza del Bilancio di Previsione Pluriennale 2022/2024, esercizio 2022 che presenta una sufficiente disponibilità come segue:

- € 5.049,40 sull'apposito Capitolo 1939 Missione 10, Programma 5, Titolo 1, U.1.03.02.15.015 denominato “Spese per manutenzione ordinaria servizi pubblica illuminazione”;
- € 1.452,00 sull'apposito Capitolo 3014 Missione 10, Programma 5, Titolo 2, U.2.02.02.09.012 denominato “Manutenzione straordinaria impianti di illuminazione pubblica”;

Di accreditare alla ditta Sergio Murgia, la somma complessiva di € 5.910,36 mediante l'utilizzo degli estremi bancari rinvenibili nella stessa fattura elettronica su menzionata;

Di accantonare la somma di € 591,04 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 € 591,04 verrà 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 l'Ing. Flavia Marci;

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 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
MARCI FLAVIA

Il Responsabile del Servizio
MARCI FLAVIA

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, 30/06/2022

Il Responsabile del Servizio

MARCI FLAVIA

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, 05/07/2022

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: SERVIZIO GESTIONE, ESERCIZIO E MANUTENZIONE ORDINARIA E STRAORDINARIA DEGLI IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA COMUNALE - ANNO 2022

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Tipologia
1.03.02.15.015	10.5	1939	2022	Impegno collegato
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno
0	22	10.098,88	0	0,00

Descrizione: SERVIZIO GESTIONE, ESERCIZIO E MANUTENZIONE ORDINARIA E STRAORDINARIA DEGLI IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA COMUNALE - ANNO 2022

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Tipologia
2.02.01.09.012	10.5	3014	2022	Impegno collegato
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno

0	23	3.329,04	0	0,00
---	----	----------	---	------

PROSPETTO SINTETICO LIQUIDAZIONI

Descrizione: SERVIZIO GESTIONE, ESERCIZIO E MANUTENZIONE ORDINARIA E STRAORDINARIA DEGLI IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA COMUNALE - ANNO 2022

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Impegno Definitivo
1.03.02.15.015	10.5	1939	2022	22
Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
10.098,88	0	0,00	585	5.049,40

Descrizione: SERVIZIO GESTIONE, ESERCIZIO E MANUTENZIONE ORDINARIA E STRAORDINARIA DEGLI IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA COMUNALE - ANNO 2022

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Impegno Definitivo
2.02.01.09.012	10.5	3014	2022	23
Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
3.329,04	0	0,00	586	1.452,00

