



COMUNE DI USSASSAI

PROVINCIA DELL'OGLIASTRA

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

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

0782/55710 0782/55890

C.F. e P.IVA 00160240917

Registro Settore N° 8 del 11/02/2016

AREA TECNICA - MANUTENTIVA

ORIGINALE

DETERMINAZIONE

DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO TECNICO

N.R.G	DATA	OGGETTO:
30	11/02/2016	LIQUIDAZIONE FATTURA ALLA DITTA PUDDU MARIO ANTONIO DI JERZU PER LA MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI IMPIANTI IDRICI E DI RISCALDAMENTO DEGLI STABILI COMUNALI PER IL PERIODO 01/10/2015 – 31/12/2015 - 4° TRIMESTRE 2015 – CIG: ZED08D3AEF - P.I. 00528840913

Il Responsabile del Servizio

DATO ATTO che il termine per l'approvazione del Bilancio di previsione 2016 e documenti allegati è stato differito al 31/03/2016 come riportato nel Decreto del Ministero dell'Interno – Dipartimento per gli Affari Interni e Territoriali del 28/10/2015, pubblicato in G.U. 254 del 30/10/2015;

VISTA la deliberazione del C.C. n. 24 del 25.09.2015 di approvazione del bilancio di Previsione 2015, del bilancio pluriennale 2015 - 2017 con funzione autorizzatoria, della relazione previsionale e programmatica per il triennio 2015 - 2017, del bilancio di Previsione armonizzato 2015 – 2017 di cui all'allegato 9 al D. Lgs. 118/2011, con funzione conoscitiva, immediatamente esecutiva;

VISTA la deliberazione della G.M. n.43 del 25.09.2015 con la quale è stato approvato il P.E.G. per l'esercizio finanziario 2015, nonchè assegnate le risorse ed interventi ai responsabili d'area;

VISTA la deliberazione della G.M.n.2 del 03/02/2016 con la quale si e' stabilito di attribuire provvisoriamente e fino all'approvazione del Bilancio di previsione 2016, ai responsabili di Servizio così come individuati ai sensi dell'art. 109 del T.U.E.L. il Piano Esecutivo di Gestione 2016, limitatamente all'assegnazione delle dotazioni finanziarie definite in conformità con gli stanziamenti del bilancio pluriennale 2015/2017 relativi all'anno 2016;

VISTO il decreto del Sindaco n. 3 in data 31/05/2005 con il quale è stato conferito l'incarico di Responsabile del Servizio Tecnico Manutentivo - titolare di Posizione Organizzativa, al dipendente geom. Salvatore Lobina, profilo professionale di Istruttore Direttivo Tecnico – Area Tecnica manutentiva, Cat. D, posizione economica D4;

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;

VISTA la propria determinazione n. 03 del 4 gennaio 2007, con la quale si indiceva un'asta pubblica per l'affidamento del servizio di manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti idrici e di riscaldamento del Palazzo Comunale e degli stabili scolastici;

VISTO il bando di gara e le relative norme per all'affidamento del servizio triennale di manutenzione degli impianti idrici e di riscaldamento degli stabili comunali, pubblicato all'Albo Pretorio in data 8 gennaio 2007, prot. n. 01;

VISTO il verbale di aggiudicazione in data 26 gennaio 2007 dalla quale si evince che alla data e ora fissate per la presentazione delle offerte è pervenuto un solo plico e specificatamente della ditta Puddu Mario Antonio di Jerzu, che ha offerto un ribasso del 15,10% sull'importo a base d'asta triennale di € 13.050,00 e pertanto un importo di contratto pari ad € 11.079,45 + IVA;

VISTA la propria determinazione n. 29 del 29 gennaio 2007, con la quale è stato aggiudicato l'appalto triennale per il servizio di manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti termici alla ditta Puddu Mario Antonio di Jerzu, per l'importo complessivo di € 11.079,45 + IVA;

VISTO il relativo contratto d'appalto, stipulato in data 14 febbraio 2007 - n. 02 di repertorio, regolarmente registrato a Lanusei, in data 15 febbraio 2007, al n. 69 – serie 1;

VISTA la propria determinazione n. 12 del 27 gennaio 2010 con la quale viene prorogato il suddetto contratto n. 02/2007 dal 01.01.2010 al 31.12.2012, per un importo annuo pari ad € 3.158,20, IVA 20% compresa;

VISTO il contratto n. 8 di rep. in data 18 febbraio 2010, registrato fiscalmente a Lanusei il 23 febbraio 2010 al n. 50 serie 1;

VISTA la propria determinazione n. 34 del 25.02.2013 con la quale veniva affidato direttamente alla medesima ditta Puddu Mario Antonio di Jerzu il servizio per la manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti termici, idrici e fognari degli stabili comunali per il periodo 01.01.2013 – 31.12.2015, dell'importo triennale di € 11.616,00

VISTO il contratto n. 44 di rep. in data 22 aprile 2013, registrato fiscalmente a Lanusei il 30 aprile 2013 al n. 91 serie 1;

ATTESO che dal competente sito dell' Autorità di Vigilanza sui Contratti Pubblici di Lavori, Servizi e Forniture è stato acquisito on line il relativo codice identificativo di gara necessario per la tracciabilità dei pagamenti al fornitore : CIG: ZED08D3AEF;

VISTA la fattura elettronica n. 1/A del 14/01/2016 rilasciata dalla ditta Puddu Mario Antonio di Jerzu, acquisita al protocollo generale in data 18/01/2016, dell'importo di € 800,00 di imponibile e di € 176,00 per IVA al 22%, per un importo totale di € 976,00;

VISTA la certificazione attestante la regolarità contributiva e previdenziale nei confronti dell'INPS e dell'INAIL, acquisita on line, prot. INPS_2041305, con scadenza di validità al 17/05/2016, registrata al protocollo generale in pari data al n. 0000146, che si allega in copia;

CONSIDERATO che dal 1° gennaio 2015 e' 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 modalita' e termini fissati con un successivo decreto del Ministro dell'Economia. E' quanto previsto dalla lettera b) del co. 629 della Legge di Stabilita' 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*";

CONSIDERATO che il comunicato stampa n. 7 del 9 gennaio u.s., il MEF dispone che il nuovo meccanismo si applica alle operazioni fatturate dal 1° gennaio 2015, pertanto le fatture emesse nel 2014 continuano a soggiacere al regime naturale dell'esigibilita' differita di cui all'art. 6, comma 5, 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 030/2/2015 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 2015 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;

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. 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 accettare 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;

DETERMINA

DI PRECISARE che la fattura oggetto della presente liquidazione è stata emessa nel 2016 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 n. 1/A del 14/01/2016 rilasciata dalla ditta Puddu Mario Antonio di Jerzu, acquisita al protocollo generale in data 18/01/2016, dell'importo di € 800,00 di imponibilee di € 176,00 per IVA al 22%, per un importo totale di € 976,00, in assolvimento dell'incarico per la manutenzione ordinaria degli impianti termici ed idrici di tutti gli stabili comunali per il 4° trimestre 2015, periodo ottobre/dicembre 2015;

DI IMPUTARE la somma complessiva di € 976,00 al capitolo 01056 codice 1.03.02.09.004.01056, sul bilancio di previsione pluriennale 2015-2017, esercizio 2016, in conto residui 2015, che presenta una sufficiente disponibilità;

DI ACCREDITARE alla ditta Puddu M. Antonio di Jerzu la somma complessiva di € 800,00 mediante l'utilizzo degli estremi bancari rinvenibili nella su estesa fattura elettronica n. 1/A/2016;

DI ACCANTONARE la somma di € 176,00 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 5008 denominato "Spese anticipate per servizi conto terzi", ed accettare la stessa al capitolo di bilancio in entrata 6008 denominato "Rimborso spese anticipate per conto terzi";

DI DARE ATTO che ai sensi dell'art.17 ter del D.P.R. 633/72 l'importo dell'I.V.A. pari a € 176,00 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 decreto legislativo n. 33 del 14 marzo 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 e sul sito Internet istituzionale del Comune.

IL RESPONSABILE DELL'AREA TECNICA - MANUTENTIVA
Geom. Salvatore Lobina

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente determinazione viene pubblicata mediante affissione all'Albo Pretorio *on-line* del Comune per 15 giorni consecutivi a decorrere dal 11/02/2016

Ussassai, 11/02/2016

L'Addetto alle Pubblicazioni
Rag. Roberta Guaraldo