



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 Amministrativo Sociale  
DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

<b>Reg. generale</b> <b>n. 495 del</b> 06/12/2024	<b>Reg. settore</b> <b>n. 185 del</b> 05/12/2024	<b>Oggetto:</b> FORNITURA TONER PER STAMPANTI E FOTOCOPIATORE - LIQUIDAZIONE SPESA ALLA DITTA TEK SERVICE .  CIG: B280754E7B
---	--	---

Il Responsabile dell'Area Amministrativo Sociale

**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 C.C. n. 27.12.2023 n. 32 di approvazione del bilancio di Previsione 2024/2026 immediatamente esecutiva;

**Vista** la deliberazione della G.M. 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;

**Visto** il decreto Sindacale n. 2 del 13.03.2024 con il quale è stato nominato Responsabile del Servizio Amministrativo Sociale e Tributi il Sindaco Usai Francesco;

**Visto** il decreto del 05.04.2007 con il quale il Sig. Serrau Mauro è stato nominato Responsabile di procedimento dell'Ufficio Amministrativo;

**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. 98 del 17.07.2024 di impegno di spesa per la fornitura dei sottoelencati toner per le stampanti dei vari uffici comunali e del fotocopiatore Olivetti d color mf 280, per un importo di € 916,00 + € 201,52 (IVA al 22%) per un totale di € 1.117,52 e di affidamento alla Tek Service con sede in Ilbono:

Descrizione Articolo	n. articoli	Importo caduno	Importo totale
TONER EPSON AL-M310	1	€. 119,00 alta capacita 6100pp	€ 119,00
TONER HP LaserJET 408dn	1	€. 111,00 5000 pag.	€ 111,00
TONER HP LASER JET1020 Q6212A	1	€. 88,00 2000 pag.	€ 88,00
Cartuccia EPSON WF-7720 27XL	2	€. 29,00 per colore	€ 58,00
Cartuccia EPSON WF-7720 27XL	4	€. 35,00 nera	€ 140,00
Toner OLIVETTI d-color 280 nero	4	€. 78,00	€ 312,00
Vaschetta toner di scarto Olivetti 280	2	€. 44,00	€ 88,00
Totale			€ 916,00

**Accertato** che il Toner Olivetti d-color 280 nero originale non si trovava più in commercio;

**Accertato** che per puro errore materiale erano stati richieste n. 2 Cartucce EPSON WF-7720 27XL anziché n. 2 per colore e dunque per un totale di 6;

**Dato atto** che è stato chiesto l'aggiornamento della fornitura come sopra;

**Dato atto** che la fornitura è stata regolarmente eseguita;

**Vista** la fattura n. 24037/PA del 15.11.2024 dell'importo di € 632,00 + € 139,04 (IVA al 22%) per un totale di € 771,04;

**Vista** la fattura n. 24044/PA del 03.12.2024 dell'importo di € 68,00 + € 14,96 (IVA al 22%) per un totale di € 82,96;

**Ritenuto** necessario provvedere alla liquidazione;

**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: B280754E7B;

**Vista** la certificazione di regolarità contributiva dell'impresa acquisita on line dall'Ente appaltante, emessa dall'INPS, risultata regolare per tutti gli enti assicurativi e previdenziali;

**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. 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. 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 2015, 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'esigibilità 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 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 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;

**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;

**Visti** gli art.183 e 191 del vigente T.U.EE.LL. approvato con D. Lgs n° 267 del 18/08/2000, relativi rispettivamente all'impegno di spesa e alle regole per l'assunzione di impegno e per l'effettuazione di spese;

**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;

## **DETERMINA**

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

**Di liquidare** alla Ditta Tek Service con sede in Ilbono le seguenti fatture:

fattura n. 24037/PA del 15.11.2024 dell'importo di € 632,00 + € 139,04 (IVA al 22%) per un totale di € 771,04;

fattura n. 24044/PA del 03.12.2024 dell'importo di € 68,00 + € 14,96 (IVA al 22%) per un totale di € 82,96;

per la fornitura dei sottoelencati toner per le stampanti dei vari uffici comunali e del fotocopiatore Olivetti d color mf 280, per un importo complessivo di € 700,00 + € 154,00 (IVA al 22%) per un totale di € 854,00;

Descrizione Articolo	n. articoli	Importo caduno	Importo totale
TONER EPSON AL-M310	1	€. 119,00 alta capacita 6100pp	€ 119,00
TONER HP LaserJET 408dn	1	€. 111,00 5000 pag.	€ 111,00
TONER HP LASER JET1020 Q6212A	1	€. 88,00 2000 pag.	€ 88,00
Cartuccia EPSON WF-7720 27XL nero	4	€. 35,00	€ 140,00
Cartuccia EPSON WF-7720 27XL giallo	2	€. 29,00	€. 58,00
Cartuccia EPSON WF-7720 27XL ciano	2	€. 29,00	€. 58,00
Cartuccia EPSON WF-7720 27XL magenta	2	€. 29,00	€. 58,00
Vaschetta toner di scarto Olivetti 280	2	€. 34,00	€ 68,00
Totale			€ 700,00

**Di imputare** la somma di € 854,00 al capitolo 1116, del Bilancio di Previsione Pluriennale 2024/2026, esercizio 2024, in conto competenza 2024, che presenta una sufficiente disponibilità;

**Di accreditare** alla Ditta Tek Service con sede in Ilbono la somma di € 700,00 mediante l'utilizzo degli estremi bancari rinvenibili nella stessa fattura elettronica su menzionata;

**Di accantonare** la somma di € 154,00 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. n. 633/72 l'importo dell'I.V.A. pari a € 154,00 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 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**  
SERRAU MAURO

**Il Responsabile dell'Area Amministrativo Sociale**  
Francesco Usai

*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, 06/12/2024

**Il Responsabile del Servizio**  
Francesco Usai

*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, 06/12/2024

**Il Responsabile del Servizio Finanziario**  
Rag. Cinzia Oraziotti

*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 TONER PER STAMPANTI E FOTOCOPIATORE - IMPEGNO DI SPESA E AFFIDAMENTO DIRETTO ALLA DITTA TEK SERVICE .

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Tipologia
1.03.01.02.006	01.02	1043.10	2024	Impegno collegato
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno
151	485	1.117,52	0	0,00

## PROSPETTO SINTETICO LIQUIDAZIONI

**Descrizione:** FORNITURA TONER PER STAMPANTI E FOTOCOPIATORE - IMPEGNO DI SPESA E AFFIDAMENTO DIRETTO ALLA DITTA TEK SERVICE .

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Impegno Definitivo
--------	----------	----------	-----------	--------------------

1.03.01.02.006	01.02	1043.10	2024	485
<b>Importo Impegno</b>	<b>Sub-impegno</b>	<b>Importo sub-impegno</b>	<b>Liquidazione</b>	<b>Importo Liquidazione</b>
1.117,52	0	0,00	1118	854,00

