

	<h1 style="text-align: center;">COMUNE DI USSASSAI</h1> <p style="text-align: center;">PROVINCIA DELL'OGLIASTRA 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</p>
---	---

Registro Settore N° 186 del 10/11/2015

AREA TECNICA - MANUTENTIVA

ORIGINALE

DETERMINAZIONE

DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO TECNICO

N.R.G	DATA	OGGETTO:
405	10/11/2015	IMPEGNO DI SPESA E LIQUIDAZIONE SPESE DI REVISIONE PERIODICA DEL MOTOCARRO APE PIAGGIO IN DOTAZIONE AI SERVIZI TECNICI MANUTENTIVI CIG: Z8917005E4

Il Responsabile del Servizio

VISTA la deliberazione del C.C. n. 24 del 25 settembre 2015 di approvazione del Bilancio di previsione 2015, del Bilancio pluriennale 2015/2017 e della relazione revisionale e programmatica 2015/2017, dichiarata immediatamente esecutiva ai sensi di legge;

VISTA la deliberazione della G.M. n. 43 del 25/09/2015 di approvazione del P.E.G. 2015, dichiarata immediatamente esecutiva ai sensi di legge;

ATTESO che il primo gennaio 2015 è entrata in vigore la riforma della contabilità comunale secondo i nuovi principi contabili di cui all'allegato 1 del D.Lgs 118/2011, corretto e integrato dal D.Lgs. 126/2014 e pertanto il bilancio di previsione 2015 dovrà essere approvato secondo le nuove regole contabili uniformi, anche se il piano dei conti e la nuova modulistica vivranno ancora un anno di affiancamento a livello conoscitivo;

RILEVATO che l'esercizio 2015 costituisce fase transitoria nell'attuazione dell'armonizzazione contabile;

VISTO il decreto del Sindaco n. 3 in data 31/05/2005 di nomina dei responsabili dei servizi;

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

ATTESO che necessita provvedere con sollecitudine, per non incorrere nelle sanzioni previste dalla legge per i soggetti inadempienti, a sottoporre a revisione periodica, in scadenza di validità al 30.11.2015 del motocarro Ape Piaggio targato AB95662, immatricolato nel 1998, in dotazione al servizio tecnico manutentivo;

VISTA la lettera del Centro revisioni officina Nannini s.r.l., con sede in Lanusei, in località Maricoxina, pervenuta al protocollo generale in data 05.11.2015 al n. 3201, che comunica l'imminente scadenza del termine utile per sottoporre il motocarro Ape Piaggio alla revisione obbligatoria biennale per tali autoveicoli;

RITENUTO di dover provvedere senza indugio, per non incorrere nelle sanzioni ed interessi previsti per la tardiva effettuazione della revisione periodica, all'affidamento dell'incarico

all'Officina autorizzata Nannini s.r.l. di Lanusei che ha effettuato le operazioni di verifica anche gli scorsi anni;

ATTESO che dal competente sito dell' Autorità di Vigilanza sui Contratti Pubblici di Lavori, Servizi e Forniture è stato acquisito on line in data odierna il relativo codice identificativo di gara necessario per la tracciabilità dei pagamenti al fornitore : CIG Z8917005E4;

RITENUTO, altresì, di assumere un idoneo impegno di spesa di € 67,00 per il pagamento delle spese di revisione;

ATTESO che la ditta ha effettuato in data 09 c.m. le operazioni di revisione richieste;

VISTA la fattura elettronica n. DA12 del 09/11/2015, acquisita al protocollo al n. 3270/2015 del 10/11/2015, dell'importo di € 47,54 di imponibile, di € 10,46 per IVA al 22%, oltre ad € 9,00 di competenze IVA esclusa ai sensi dell'art. 15 della legge sull'IVA, per un importo totale di € 67,00, rilasciata dalla ditta Officina Nannini s.r.l. di Lanusei per la revisione periodica dell'autocarro Ape Piaggio;

VISTO il Regolamento comunale per l'acquisizione di beni e servizi in economia approvato con delibera del C.C. n. 12 del 12 settembre 2011;

CONSIDERATO che dal 1° gennaio 2015 e' 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 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'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 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 di legge verrà trattenuta per essere versata all'erario entro i termini di legge;

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 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;

DETERMINA

DI ASSUMERE un impegno di spesa complessivo lordo di € 67,00 occorrente per il pagamento delle spese dell'Ape Piaggio in dotazione ai servizi tecnici comunali;

DI AFFIDARE l'incarico di revisione alla ditta Officina Nannini s.r.l. di Lanusei;

DI PRECISARE 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;

DI LIQUIDARE, per le motivazioni citate in premessa, la fattura n. DA12 del 09/11/2015, acquisita al protocollo al n. 3270/2015 del 10/11/2015, dell'importo di € 47,54 di imponibile, di € 10,46 per IVA al 22%, oltre ad € 9,00 di competenza IVA esclusa, ai sensi dell'art. 15 della legge sull'IVA, per un importo totale di € 67,00, rilasciata dalla ditta Officina Nannini s.r.l. di Lanusei per la revisione periodica dell'autocarro Ape Piaggio;

DI IMPUTARE la spesa complessiva lorda di € 67,00 al titolo 1 – funzione 1 – servizio 6 - intervento 3, dove trova collocazione il cap. 1099, del bilancio di previsione 2015, in conto competenza, che presenta uno stanziamento di € 1.000,00 ed una sufficiente disponibilità;

DI ACCREDITARE alla ditta Officina Nannini s.r.l. di Lanusei la somma complessiva di € 56,54 mediante l'utilizzo degli estremi bancari rinvenibili nella fattura elettronica sulla tracciabilità dei flussi finanziari di cui alla L. n.136/2010;

DI ACCANTONARE la somma di € 10,46 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 accertare 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 € 10,46 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

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

Il Responsabile del Servizio Finanziario attesta, ai sensi dell'art.151, comma 4, del D.gs.n.267/2000, la regolarità contabile della presente determinazione, nonché la copertura finanziaria della spesa, nei limiti e nelle forme dalla stessa indicate, dando atto che il presente provvedimento è esecutivo dalla data di apposizione del visto.

**Parere di regolarità contabile e di copertura finanziaria
(Art. 151 comma 4, del D.Lgs n. 267/2000)
Visto, si esprime parere favorevole**

Il Responsabile del Servizio Finanziario attesta, ai sensi dell'art.9 comma 1 lett. a) punto 2 del D.L. 78/2009, la possibilità di pagamento della suddetta spesa con gli stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica.

**Parere di copertura monetaria
(Art.9 comma 1 lett. a) punto 2 del D.L. 78/2009)
Visto, si esprime parere Favorevole**

Ussassai,10/11/2015

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Rag. Cinzia Oraziotti

VISTO DI COMPATIBILITA' MONETARIA

Il Responsabile del Servizio attesta che il programma dei pagamenti previsti nell'atto di cui al presente visto è compatibile con gli stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (art. 9 comma 1 lettera a) punto 2 del D.L. 78/2009).

Il Responsabile del Servizio attesta, in riferimento a quanto previsto dall'art.9 del D.L.78/2009, che il programma dei pagamenti di cui sopra è coerente con il budget assegnato a questo servizio con deliberazione della Giunta Municipale n. 43 del 25/09/2015.

**Parere di compatibilità monetaria
(Art.9 comma 1 lett. a) punto 2 del D.L. 78/2009)
Visto, si esprime parere favorevole**

Ussassai,10/11/2015

Il Responsabile del Servizio
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 10/11/2015

Ussassai,10/11/2015

L'addetto alle Pubblicazioni
Rag. Roberta Guaraldo