



# 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 Tecnico Manutentiva

#### DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

<b>Reg. generale</b> <b>n. 183 del</b> 19/06/2023	<b>Reg. settore</b> <b>n. 54 del</b> 22/05/2023	<b>Oggetto:</b> Servizi tecnici di Ingegneria relativi alla progettazione di fattibilità tecnica ed economica e definitiva/esecutiva e del coordinamento della sicurezza in fase di progettazione dell'opera pubblica "Area camper". Liquidazione Fattura all'Ing. Mauro Loi  CIG: Z6B3AE6882      CUP: D12B22005610002
---	---	---

### Il Responsabile del Servizio

**Visto** l'art. 50, comma 10, del D. Lgs. 18.08.2000, n.267 (Nuovo ordinamento degli Enti Locali);  
**Visti** gli art.107, 109 e 177 del citato decreto legislativo 267/2000, relativi alle funzioni attribuite e alle responsabilità dei funzionari responsabili degli uffici e dei servizi;  
**Vista** la nomina a Responsabile del Servizio Tecnico Manutentivo a favore di Francesco Usai, come da decreto di nomina del Sindaco n. n. 3 del 3 del 10/01/2023 con il quale è stato conferito l'incarico di Responsabile del Servizio Tecnico - titolare di Posizione Organizzativa;  
**Richiamati i seguenti atti:**  
- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 3 del 20.03.2023, avente per oggetto approvazione Documento Unico di Programmazione 2023-2025 (DUP), immediatamente eseguibile;  
- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 4 del 20.03.2023 di approvazione del bilancio di Previsione 2023/2025 immediatamente eseguibile;  
- la deliberazione della G.C. n. 12 del 28.03.2023, esecutiva ai sensi di legge, con la quale è stato approvato il piano esecutivo di gestione per l'esercizio finanziario 2023-2025;  
- lo Statuto dell'Ente in tema di esercizio dei poteri di spesa da parte dei Responsabili P.O;  
**Visto** l'art. 4 comma 2 del D. Lgs. 30 marzo 2001, n. 165, secondo cui ai dirigenti spetta l'adozione degli atti e provvedimenti amministrativi, compresi tutti gli atti che impegnano l'amministrazione verso l'esterno, nonché la gestione finanziaria, tecnica e amministrativa mediante autonomi poteri di spesa, di organizzazione delle risorse umane, strumentali e di controllo;  
**Dato atto** che con deliberazione di Giunta Comunale n. 61 del 05/12/2022 venivano forniti indirizzi per la spendita delle risorse pari ad € 30.000,00 del Fondo di progettazione degli enti locali previsto dalla L.R. n. 3 del 09/03/2022, art 15. commi 1, 2 e 3., in cui si prevedeva la necessità di procedere alla progettazione di un'area camper nel territorio del comune di Ussassai;  
**Acquisito** il Codice Unico di Progetto identificativo del progetto a riguardo dell'opera pubblica "Area Camper" il Lotto CUP n. **D12B22005610002**;  
**ACQUISITO**, ai sensi della Determinazione n. 08/2010 dell'Autorità per la vigilanza sui contratti Pubblici di Lavori, Servizi e Forniture, per i Servizi Tecnici di Ingegneria relativi alla progettazione di fattibilità tecnica ed economica e definitiva/esecutiva e del coordinamento della sicurezza in fase di progettazione dell'opera pubblica "Area Camper" il CIG n. **Z6B3AE6882**;  
**Visto** il Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 "Attuazione delle direttive 2014/23/UE, 2014/24/UE e 2014/25/UE sull'aggiudicazione dei contratti di concessione, sugli appalti pubblici e contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture";  
**Vista** la deliberazione di Giunta nr 19 del 15/02/2023 recante la presa d'atto e l'approvazione del progetto di fattibilità Economica del progetto per l'opera denominata "Area Camper";  
**Vista** la propria determina a contrarre n. 120 del 24/04/2023 con la quale si dava avvio alla procedura di scelta del contraente per Servizi tecnici di Ingegneria relativi alla progettazione di fattibilità tecnica ed economica e definitiva/esecutiva e del coordinamento della sicurezza in fase di progettazione dell'opera pubblica "Area

camper” definendo di procedere mediante affidamento diretto su Sardegna Cat ponendo a base d'asta la somma onnicomprensiva di € 14'963,07;

**Richiamata** la Determinazione del Responsabile del Servizio Tecnico Manutentivo nr 136 del 08/05/2023 secondo cui veniva conferito l'incarico professionale a favore dell'Ing Mauro Loi per l'esecuzione della progettazione di fattibilità tecnica economica, definitiva, esecutiva, Direzione dei lavori, coordinamento della sicurezza in fase di progettazione ed esecuzione dell'opera pubblica denominata “Area Camper”;

**Vista** la determinazione del Responsabile del Servizio Tecnico NRG 147 del 10/05/2023 secondo cui è stato approvato il Progetto Definitivo – Esecutivo dell'opera pubblica denominata “Area Camper” trasmesso dall'Ing Loi Mauro in data 10/05/2023 ed assunto al prot. 1748 e confermando contestualmente i relativi importi di progetto:

QUADRO ECONOMICO		
A)	<b>LAVORI</b>	
A.1	Importo dei lavori a base d'asta	€ 37.473,76
A.2	Oneri per sicurezza non soggetti a ribasso	€ 526,24
	TOTALE LAVORI COMPRESA SICUREZZA E MANODOPERA	<b>€ 38.000,00</b>
B)	<b>SOMME A DISPOSIZIONE DELL'AMMINISTRAZIONE</b>	
B 1	Imprevisti	€ 1.740,00
B 2	Incentivo art.113 DLgs 50/2016 2%	€ 760,00
B 3	Contributo ANAC	€ 0,00
B 4	Accantonamento	€ 1.140,00
B6	IVA 22% su A)	€ 8.360,00
	<b>TOTALE SOMME A DISPOSIZIONE</b>	<b>€ 12.000,00</b>
	<b>TOTALE IMPORTO DEL FINANZIAMENTO</b>	<b>€ 50.000,00</b>

e le spese tecniche, che sono esterne allo stesso importo progettuale, ovvero sul Cap. 1107 in Conto Competenza 2023 del Bilancio di previsione 2022/2024

**Considerato** che:

- nella determina n. 136 del 08/05/2023, a seguito delle verifiche sulla regolarità contributiva dell'Ing. Loi, per errore materiale veniva aggiudicato il servizio, determinando l'importo di aggiudicazione in €. 11.242,74 oltre €. 449,71 la cassa previdenziale e del 4 % per rivalsa INPS al 4% per €. 449,71 per complessivi € 12.142,16 oltre all'Iva dovuta per legge del 22 % di € 2.671,28 per un totale di € 14.813,44,

- l'errore materiale consiste nell'errato calcolo dell'importo della cassa previdenziale quantificato in € 449,71 anziché in € 467,70, inoltre la determina risulta carente della quantificazione degli importi dovuti al professionista per le varie fasi di progettazione e per l'eventuale direzione lavori;

**Vista** la determina n. 167 del 29/05/2023 con la quale si è proceduto a rettificare in autotutela il contenuto della propria determina n. 136 del 08/05/2023 in ordine all'importo della cassa previdenziale il quale deve intendersi non pari ad € 449,71 così come erroneamente indicato ma pari a € 467,70 e conseguentemente all'importo complessivo dell'aggiudicazione il quale deve intendersi non pari ad € 14.813,44 così come erroneamente indicato ma pari a € 14.835,40 (€. 11.242,76 oltre €. 449,71 per rivalsa INPS al 4%, € 497,70 per la cassa previdenziale del 4 %, per complessivi € 12.160,16 oltre all'Iva dovuta per legge del 22 % di € 2.675,24 per un totale di € 14.835,40);

**Vista** la convenzione nr 02/2023 agli atti con prot. 2163 del 08/06/2023 recante gli elementi essenziali di contratto sottoscritta digitalmente dal Responsabile del Servizio Tecnico area Manutentiva e il professionista Mauro Loi avente Studio Tecnico in Ussassai in Via Nazionale, 93 cod fisc: LOIMRA66M28I452O E Partita Iva: 010078990914 nella quale sono specificati i singoli importi dovuti al professionista come segue:

Studio di fattibilità	€ 591,08
Progettazione preliminare	€ 1.050,79
Progettazione definitiva	€ 1.926,46
Progettazione esecutiva	€ 1.663,76
Totale progettazione	<b>€ 5.232,09</b>

Spese ed oneri 25%	€ 1.308,02
<b>TOTALE</b>	<b>€ 6.540,11</b>
ribasso 1%	€ 65,40
<b>totale progettazione</b>	<b>€ 6.474,74</b>
inps 4%	€ 258,99
tot.	€ 6.733,73
Cassa 4%	€ 269,35
tot	€ 7.003,08
Iva 22%	€ 1.540,68
<b>TOTALE</b>	<b>€ 8.543,76</b>
ritenuta su € 6.733,73	-€ 1.346,75
<b>TOTALE NETTO</b>	<b>€ 7.197,01</b>
<b>DIREZIONE LAVORI</b>	€ 3.852,94
Spese ed oneri 25%	€ 963,24
<b>TOTALE</b>	<b>€ 4.816,18</b>
ribasso 1%	€ 48,16
<b>Totale direzione</b>	<b>€ 4.768,01</b>
Inps 4%	€ 190,72
Totale	€ 4.958,73
Cassa 4%	€ 198,35
Totale	€ 5.157,08
Iva 22%	€ 1.113,46
<b>TOTALE</b>	<b>€ 6.291,64</b>
ritenuta su € 4.958,73	- € 991,75
<b>TOTALE NETTO</b>	<b>€ 5.299,89</b>

**Di trasmettere** il presente atto al Responsabile dell'Area finanziaria, per l'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria;

**Di dare atto** che l'obbligazione è esigibile nell'esercizio 2023;

**Preso atto** che il progetto definitivo, come da convenzione nr 2/2023 è stato redatto e depositato rispettando le richieste impartite da questa Amministrazione comunale, nei tempi e nei modi stabiliti;

**Vista** la fattura elettronica n. 04/23 del 12/06/2023 emessa dall'Ing Mauro Loi srl. P. IVA: IT10078890914 acquisita al protocollo generale al 2219 del 13/06/2023 dell'importo € 6'474,74 oltre ad € 269,35 per CNPAIA al 4% determinando un importo di €. 6'733,73 da cui si determina in aggiunta, il 4% per rivalsa INPS di € 258,99 per un imponibile di €. 7'003,08 a cui sommare il 22% di IVA per €. 1'540,68 determinando l'importo della intera fattura in €. 8'543,76;

**Constatata** la regolarità contabile della fattura in questione;

**Preso atto** della regolarità contributiva dell'Ing Loi Mauro P. IVA: IT10078890914, il INARCASSA\_377621/141.2.1/b152W con scadenza di validità il 08/11/2023;

**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 in data 22/05/2023 come allegato alla presente;

**Verificati** gli adempimenti e le modalità di cui all'art. 3 della L. 136/2010, in merito all'obbligo di tracciabilità dei flussi finanziari;

**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";

**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;

**Accertato** che il nuovo articolo 17 ter della norma sull'IVA nel prevedere la particolare disciplina dello split payment stabilisce espressamente che questa non si applica ai compensi per prestazioni di servizi assoggettati a ritenute alla fonte a titolo di imposta sul reddito;

**Valutato** che i compensi per prestazioni di servizi soggetti a ritenuta, quali ad esempio le fatture emesse dai professionisti, non sono soggetti pertanto al meccanismo dello split payment;

**Vista** la L. n. 190/2012 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 D. Lgs. 18 aprile 2016 n. 50 e ss.mm.ii recanti "Codice degli Appalti Pubblici relativi a lavori, servizi e forniture in attuazione delle direttive 2014/24/UE/ e 2014/24/UE";

**Visto** il D.P.R. 25 Gennaio 2000, n. 34;

**Visto** il Decreto Legislativo n. 267 del 2000;

**Visto** il vigente Regolamento di Contabilità.

## **DETERMINA**

**Di dare atto** che quanto indicato in premessa, che qui si intende ripetuto e trascritto, è parte integrante e sostanziale del presente atto;

**Di precisare** che la fattura oggetto della presente liquidazione non è soggetta al meccanismo dello split payment;

**Di liquidare**, per le motivazioni citate in premessa, la fattura elettronica n. 02/2023 emessa dall'Ing Loi Mauro, acquisita al protocollo generale al 2219 del 13/06/2023 dell'importo 6'474,74 oltre ad € 269,35 per CNPAIA al 4% determinando un importo di €. 6'733,73 da cui si determina in aggiunta, il 4% per rivalsa INPS di € 258,99 per un imponibile di €. 7'003,08 a cui sommare il 22% di IVA per €. 1'540,68 determinando l'importo della intera fattura in €. 8'543,76;

**Di imputare** la spesa di Euro 8.543,76 (IVA inclusa) al lordo della ritenuta d'acconto irpef pari a € 1.346,75 al capitolo 1107 in conto competenza del Bilancio di Previsione Pluriennale 2023/2025, dove esiste la necessaria disponibilità;

**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 Antonio Piras;

**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**  
PIRAS ANTONIO

**Il Responsabile del Servizio**  
USAI FRANCESCO

*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, 19/06/2023

**Il Responsabile del Servizio**  
USAI FRANCESCO

*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, 19/06/2023

**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:** Servizi tecnici di Ingegneria relativi alla progettazione di fattibilità tecnica ed economica e definitiva/esecutiva e del coordinamento della sicurezza in fase di progettazione dell'opera pubblica "Area CAMPER"

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Tipologia
1.03.02.11.999	1.6	1107	2023	Impegno collegato
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno
57	301	14.813,44	0	0,00

## PROSPETTO SINTETICO LIQUIDAZIONI

**Descrizione:** Servizi tecnici di Ingegneria relativi alla progettazione di fattibilità tecnica ed economica e definitiva/esecutiva e del coordinamento della sicurezza in fase di progettazione dell'opera pubblica "Area CAMPER"

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

1.03.02.11.999	1.6	1107	2023	301
<b>Importo Impegno</b>	<b>Sub-impegno</b>	<b>Importo sub-impegno</b>	<b>Liquidazione</b>	<b>Importo Liquidazione</b>
14.813,44	0	0,00	474	8.543,76

