



COMUNE DI USSASSAI PROVINCIA DI NUORO

Via Nazionale, 120 – 08040 Ussassai (NU) | +39 0782 55710
 protocollo@pec.comune.ussassai.og.it | comune.ussassai.og.it
 C.F. e P.IVA 00160240917

Area Tecnico Manutentiva DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Reg. generale n. 183 del 19/06/2023	Reg. settore n. 54 del 22/05/2023	Oggetto: 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 Revisione 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 sullaggiudicazione 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 omnicomprensiva 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)	LAVORI	
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	€ 38.000,00
B)	SOMME A DISPOSIZIONE DELL'AMMINISTRAZIONE	
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
	TOTALE SOMME A DISPOSIZIONE	€ 12.000,00
	TOTALE IMPORTO DEL FINANZIAMENTO	€ 50.000,00

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	€ 5.232,09

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

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 030/2/2015 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
Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
14.813,44	0	0,00	474	8.543,76

