



## 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

<b>Reg. generale n. 13 del 22/01/2024</b>	<b>Reg. settore n. 4 del 19/01/2024</b>	<b>Oggetto:</b> SERVIZIO DI REVISIONE SEMESTRALE ED ACCESSORI TRAMITE COMODATO D'USO DEGLI ESTINTORI A POLVERE CO2 PER GLI STABILI COMUNALI - LIQUIDAZIONE II° SEMESTRE ALLA DITTA RUGGIU ANTINCENDIO & SICUREZZA S.R.L. DI MACOMER (NU)  <b>CIG:</b> Z35347FCF7
---	---	--

#### **Il Responsabile dell'Area Tecnico Manutentiva**

**Adotta** la seguente Determinazione:

**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 alle responsabilità dei funzionari responsabili degli uffici e dei servizi;

**Vista** la deliberazione del C.C. n.32 del 27/12/2023 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;

**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;

**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;

**Visto** lo Statuto dell'Ente in tema di esercizio dei poteri di spesa da parte dei Responsabili P.O;

**Attesa** la competenza ad assumere atti a contenuto gestorio nel procedimento in esame, in esecuzione del D.S. n. 03 del 10-01-2023 di attribuzione della Responsabilità dell'Area Tecnico - Manutentiva;

**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;

**ACQUISITO**, ai sensi della Determinazione n. 08/2010 dell'Autorità per la vigilanza sui contratti Pubblici

di Lavori, Servizi e Forniture, il relativo codice identificativo di gara necessario per la tracciabilità dei pagamenti alfornitore: Lotto CIG n. **Z35347FCF7**;

**Richiamata** la Reg.generale n.479 del 21/12/2021, Reg.settore n.245 del 21/12/2021 inerenteil “servizio di revisione semestrale ed accessori tramite comodato d’uso degli estintori apolvere CO2 per gli stabili comunali”, alla Ditta Ruggiu Antincendio & sicurezza S.R.L. di Macomer (NU) per il triennio 2022-2023-2024, per l’importo di €1.374,00 oltre all’Iva dovuta per legge del 22% pari a € 302,28 per complessivi € 1.676,28;

**Preso atto** che il servizio di revisione semestrale per il II° semestre 2023 è stato eseguito nei tempi e nei modi stabiliti;

**Vista** la fattura elettronica n. 5450A del 29/12/2023, emessa dalla Ditta Ruggiu Antincendio & sicurezza S.R.L. di Macomer (NU), P.Iva n. 01487190918, per € 229,00 di imponibile oltre € 50,38 per l’IVA al 22% per un importo complessivo di € 279,38, per il servizio di revisione semestrale ed accessori tramite comodato d’uso degli estintori a polvere CO2 per gli stabili comunali, pervenuta al Prot.n. 79 del 05/01/2024;

**Accertato** che il sopra indicato documento contabile è conforme alla normativa in materia di fatturazione elettronica, in vigore dal 31.3.2015 e ne contiene tutti i requisiti e le prescrizioni,nonché è conforme a quanto stabilito dalla L. 190/2014 (legge di stabilità 2015) in materia discussione dei pagamenti, come previsto dalla circolare dell’Agenzia delle Entrate n. 15/2015;

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

**Preso atto** della regolarità contributiva della Ruggiu Antincendio & sicurezza S.R.L. di Macomer (NU) P.Iva n. 01487190918, richiesta il 03/06/2023, avente prot. INAIL\_ 40557210 con scadenza di validità il 29/01/2024;

**Atteso** che trattandosi di liquidazione di importo netto inferiore ad € 5.000,00, non 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;

**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 entistessi secondo modalità e termini fissati con un successivo decreto del Ministro dell’Economia. È 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. 633/1972il nuovo art. 17 - ter nel D.P.R. 633/1972, rubricato "*Operazioni effettuate nei confronti di enti pubblici*";

**Considerato** che con il comunicato stampa n.º 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’articolo 6, comma 5, D.P.R. n.º 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 2023 ed è soggetta, pertanto, alla procedura denominata split payment, in base alla quale al fornitore verrà paga- to il solo imponibile mentre l’IVA sarà trattenuta per essere versata all’erario entro i termini di legge;

**Ritenuto** di dover provvedere al pagamento della somma di € 279,38 alla Ruggiu Antincendio& sicurezza S.R.L. di Macomer (NU), P.Iva n. 01487190918;

**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 edalla 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 D. Lgs 118/2011, modificato e integrato dal Dlgs 126/2014;

**Visto** il vigente Regolamento di contabilità dell'Ente;

**Visto** lo Statuto Comunale;

**Ritenuto** di provvedere in merito;

## D E T E R M I N A

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

**Di precisare** che la fattura oggetto della presente liquidazione è stata emessa nel 2023 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**, la seguente fattura elettronica emessa dalla Ruggiu Antincendio & sicurezza S.R.L. di Macomer (NU), P.Iva n. 01487190918:

- fattura elettronica n. 5450A del 29/12/2023, emessa dalla Ditta Ruggiu Antincendio & sicurezza S.R.L. di Macomer (NU), P.Iva n. 01487190918, per € 229,00 di imponibile oltre € 50,38 per l'IVA al 22% per un importo complessivo di € 279,38, per il servizio di revisione semestrale ed accessori tramite comodato d'uso degli estintori a polvere CO2 per gli stabili comunali, relativa al II° semestre 2023;

**Di imputare** l'onere derivante dalla presente determinazione di € 279,38 (Iva 22% inclusa) sul Cap. 1078 del Bilancio di Revisione Pluriennale 2024- 2026 in Conto residui 2023, che presenta una sufficiente disponibilità per la presente spesa;

**Di accreditare** alla Ditta Ruggiu Antincendio e sicurezza S.R.L., la somma complessiva di € 229,00 mediante l'utilizzo degli estremi bancari rinvenibili nella stessa fattura elettronica su menzionata;

**Di accantonare** la somma di € 50,38 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 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. 633/72 l'importo dell'IVA pari a € 50,38 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**  
CAMPETELLA CRISTIANA

**Il Responsabile dell'Area Tecnico Manutentiva**  
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, 22/01/2024

**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, 22/01/2024

**Il Responsabile del Servizio Finanziario**

Dott.ssa Cinzia Orazietti

*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:** SERVIZIO DI REVISIONE SEMESTRALE ED ACCESSORI TRAMITE COMODATO D'USO DEGLI ESTINTORI A POLVERE E CO2 PER GLI STABILI COMUNALI ANNO 2023

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Tipologia
1.03.02.09.005	1.6	1078	2023	Impegno collegato
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno
0	10	279,38	0	0,00

## PROSPETTO SINTETICO LIQUIDAZIONI

**Descrizione:** SERVIZIO DI REVISIONE SEMESTRALE ED ACCESSORI TRAMITE COMODATO D'USO DEGLI ESTINTORI A POLVERE E CO2 PER GLI STABILI COMUNALI ANNO 2023

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

1.03.02.09.005	1.6	1078	2024	10
<b>Importo Impegno</b>	<b>Sub-impegno</b>	<b>Importo sub-impegno</b>	<b>Liquidazione</b>	<b>Importo Liquidazione</b>
279,38	0	0,00	69	279,38

