



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

Reg. generale n. 459 del 18/11/2024	Reg. settore n. 161 del 18/11/2024	Oggetto: Liquidazione Fattura inerente la fornitura di tubi e manicotti per ripristino adduzione dei vasconi presenti nel territorio comunale alla Ditta Ediltre SNC di Jerzu. CIG: B3EA8309B2
---	--	--

La Responsabile dell'Area Tecnico Manutentiva

ADOTTA la seguente determinazione:

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.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;

CONSIDERATO che ai sensi del D. Lgs. 18 Agosto 2000 n. 267, spettano ai dirigenti tutti i compiti, compresa l'adozione di atti che impegnano l'amministrazione verso l'esterno, che la legge e lo statuto espressamente non riservino agli organi di Governo dell'Ente;

VISTO l'art. 107, comma 3, lett. d) del D. Lgs. 18/8/2000, n. 267 che attribuisce ai dirigenti la competenza ad assumere impegni di spesa ed i principi contabili di cui all'art. 151 del medesimo D.Lgs.n.267/00 e al D. Lgs.118/11;

TENUTO CONTO che nei Comuni privi di personale di qualifica dirigenziale le funzioni di cui al comma 3 sono svolte dai responsabili degli uffici e dei servizi;

VISTO il decreto del Sindaco in data 29/02/2024 n.1 con il quale è stato conferito l'incarico di Responsabile del Servizio Tecnico-manutentivo, con decorrenza dal 01/03/2024 alla sottoscritta Architetto Cristiana Campetella;

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 al fornitore: Lotto CIG n. **B3EA8309B2**;

Richiamata la Reg. generale n.415 del 25/10/2024, inerente la 'la fornitura di tubi e manicotti per ripristino adduzione dei vasconi presenti nel territorio comunale e l'affidamento diretto alla Ditta Ediltre SNC di Mameli Marco e Mameli Massimo e C di Jerzu per l'importo di € complessivi € 2.444,88(Iva al 22% inclusa);

Rilevato che la Ditta in questione ha presentato un Preventivo non sufficientemente chiaro e che in considerazione di questo l'Ente ha assunto una somma superiore a quella necessaria(così come appurato informalmente dalla Ditta Fornitrice e di cui si è preso atto);

Preso atto che il servizio di fornitura è stato eseguito nei tempi e nei modi stabiliti;

Vista la fattura elettronica N.375/2024 del 31/10/2024, emessa dalla Ediltre SNC di Jerzu, per € 1.642,62 di imponibile oltre € 361,38 per l'IVA al 22% per un importo complessivo di € 2.004,00, per la fornitura di tubi e manicotti per ripristino adduzione dei vasconi presenti nel territorio comunale , pervenuta al Prot.n. 4859 del 12/11/2024;

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 stabilità2015) in materia discissione dei pagamenti, come previsto dalla circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 15/2015;

Constatata la regolarità contabile della fattura in questione;

Ritenuto di dover rideterminare l'impegno assunto con Determinazione n.° 415/2024, per € 2.444,88, in € 2.004,00, all'impegno n.° 753/2024;

Preso atto della regolarità contributiva della ditta Ediltre SNC di Jerzu (NU) (che si allega);

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 enti stessi 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. 633/1972 il 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.° 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.° 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 2024 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;

Ritenuto di dover provvedere al pagamento della somma di € 1.642,62 alla ditta Ediltre SNC di Jerzu (Nu);

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 e dalla 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;

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 2024 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 Ditta Ediltre SNC di Jerzu:

- **fattura elettronica n. 375/2024 del 31/10/2024** per € 1.642,62 di imponibile oltre € 361,38 per l'IVA al 22% per un importo complessivo di **€ 2.004,00**, per la fornitura di tubi e manicotti per ripristino adduzione dei vasconi presenti nel territorio comunale;

Di imputare l'onere derivante dalla presente determinazione di € 2.004,00 (Iva 22% inclusa) sul Cap. 3021 del Bilancio di Previsione Pluriennale 2024/2026, Esercizio 2024, in Conto Competenza che presenta una sufficiente disponibilità;

Di accreditare alla Ditta Ediltre SNC di Jerzu, la somma complessiva di € 1.642,62 mediante l'utilizzo degli estremi bancari rinvenibili nella stessa fattura elettronica su menzionata;

Di accantonare la somma di € 361,38 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 € 361,38 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
GUARALDO ROBERTA

La Responsabile dell'Area Tecnico Manutentiva
Arch. Cristiana Campetella

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, 18/11/2024

Il Responsabile del Servizio

Arch. Cristiana Campetella

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, 18/11/2024

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 di tubi e manicotti per ripristino adduzione vasconi presenti nel territorio comunale-Determinazione a Contrarre-Affidamento Diretto ai sensi dell'art 50, comma 2, lettera a) del D.Lgs 36/2023 alla Ditta EDILTRE SNC di Mameli Marco e Mameli Massimo e C di Jerzu. CIG: B3EA8309B2

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Tipologia
2.02.01.09.999	1.5	3021	2024	Impegno collegato
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno
228	753	2.444,88	0	0,00

PROSPETTO SINTETICO LIQUIDAZIONI

Descrizione: Fornitura di tubi e manicotti per ripristino adduzione vasconi presenti nel territorio comunale-Determinazione a Contrarre-Affidamento Diretto ai sensi dell'art 50, comma 2, lettera a) del D.Lgs 36/2023 alla Ditta EDILTRE SNC di Mameli Marco e Mameli Massimo e C di Jerzu. CIG: B3EA8309B2

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Impegno Definitivo
2.02.01.09.999	1.5	3021	2024	753
Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
2.444,88	0	0,00	1059	2.004,00

