



COMUNE DI USSASSAI

PROVINCIA DI NUORO

Indirizzo: Via Nazionale, 120 – 08040 Ussassai (NU)
 protocollo@pec.comune.ussassai.org.it | www.comune.ussassai.org.it
 Tel: 0782/55710 | C.F. e P.IVA 00160240917

Area Tecnico Manutentiva

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Reg. generale n. 101 del 13/04/2023	Reg. settore n. 31 del 07/04/2023	Oggetto: FORNITURA CARBURANTE PER IL FUNZIONAMENTO DEGLI AUTOMEZZI COMUNALI- LIQUIDAZIONE FATTURA ALLA DITTA NORMA LOI SI SEUL. CIG: ZA438F22A8
---	---	---

Il Responsabile del Servizio

Adotta la seguente Determinazione:

Vista la deliberazione del Consiglio Comunale del 20/03/2023 n.03 avente per oggetto approvazione Documento Unico di Programmazione 2023-2025 (DUP), immediatamente esecutiva;

Vista la deliberazione del Consiglio Comunale n.04 del 20/03/2023 , di approvazione del bilancio diPrevisione 2023/2025, immediatamente esecutiva;

Vista la deliberazione della Giunta Comunale n. 12 del 28/03/2023, con la quale è stato approvato il P.E.G. per l'esercizio finanziario 2023-2025, nonché assegnate le risorse ed interventi ai responsabili di 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. 18/08/2000, 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.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 10/01/2023 n.03 con il quale è stato conferito l'incarico di Responsabile del Servizio Tecnico, con decorrenza dal 10/01/2023 al sottoscritto Sindaco, Francesco Usai;

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 dicui in parte dispositiva;

Visto lo Statuto dell'Ente in tema di esercizio dei poteri di spesa da parte dei Responsabili P.O.;**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 latracciabilità dei pagamenti al fornitore: Lotto CIG n. **ZA438F22A8**;

Richiamata la Determina NRG n.475 del 06/12/2022 e NRS n. 196 del 06/12/2022 di affidamento diretto, ai sensi dell'art. 36, comma 2, lettera a del D.Lgs 50/2016, per la fornitura di carburanti e lubrificanti per il funzionamento degli automezzi comunali alla ditta Loi Norma di Seui srl P.Iva n. 01084410917;

Preso atto che il servizio è stato fornito, come risultante dal Buono del 29/03/2023, agli atti d'Ufficio e consegnato dall'operaio comunale in data 30/03/2023;

Vista la fattura elettronica n. 04/PA del 31/03/2023 emessa dalla Loi Norma srl P.Iva n. 01084410917, pervenuta al protocollo generale al n.°1324 in data 05/04/2023, dell'importo di € 344,26 di imponibile oltre a € 75,74 per Iva al 22%, per un totale di € 420,00 relativa alla fornitura di carburanti nel Mese di Marzo 2023, di cui al Buono del 29/03/2023, agli atti;

Preso atto della regolarità contributiva della ditta Loi Norma srl P.Iva n. 01084410917, richiesta il 06/04/2023, avente prot. INAIL_37890213 con scadenza di validità il 04/08/2023;

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";

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 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 € 344,26 in favore

della ditta Loi Norma di Seui;

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 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;

Rilevato che ha assunto il ruolo di RUP il sottoscritto Responsabile dell'Area Tecnico-Manutentiva il quale attesta, ai sensi dell'art. 6 bis della Legge n. 241/1990 e art. 42 del D.Lgs. n. 50/2016, di non trovarsi in situazione di conflitto di interessi, neppure potenziale, con il presente appalto;

Accertata infine la regolarità, legittimità e correttezza amministrativa-contabile dell'intero procedimento e del presente provvedimento ai sensi dell'art. 147 bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, i cui pareri favorevoli sono resi unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte dei competenti Responsabili;

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 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, per le motivazioni citate in premessa, la fattura elettronica n. 04/PA del 31/03/2023 emessa dalla ditta Loi Norma P.Iva n. 01084410917, pervenuta al protocollo generale al n. 1324 in data 05/04/2023, dell'importo di € 344,26 di imponibile oltre a € 75,74 per Iva al 22%, per un totale di € 420,00 relativa alla fornitura di carburanti e lubrificanti per i mezzi in uso al Settore Tecnico Manutentivo nel Mese di Marzo 2023;

Di imputare la spesa complessiva di € 480,00 sull'apposito Capitolo 1098 Missione 1, Programma 9, Titolo 1, U.1.03.01.02.002 denominato "Spese acquisto carburanti, combustibili, lubrificanti e pezzi di ricambio automezzi comunali", in conto RR.PP.2022 del Bilancio di Previsione Pluriennale 2023/2025, esercizio 2022, che presenta una sufficiente disponibilità;

Di accreditare alla ditta Loi Norma di Seui, la somma complessiva di € 344,26 mediante l'utilizzo degli estremi bancari rinvenibili nella stessa fattura elettronica su menzionata;

Di accantonare la somma di € 75,74 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 splitpayment", 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 € 75,74 verrà trattenuto e riversato direttamente dall'Ente all'erario secondo le modalità e i termini previsti dalla norma;

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 il sottoscritto, Francesco Usai;

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

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, 07/04/2023

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, 13/04/2023

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: FORNITURA CARBURANTI E LUBRIFICANTI PER IL FUNZIONAMENTO DEGLI AUTOMEZZI COMUNALI – AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART. 36, COMMA 2 LETTERA A) DEL D. LGS. 50/2016 ALLA DITTA NORMA LOI DI SEUI – P.I

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Tipologia
1.03.01.02.002	1.6	1098	2022	Impegno collegato
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno
0	967	420,00	0	0,00

PROSPETTO SINTETICO LIQUIDAZIONI

Descrizione: FORNITURA CARBURANTI E LUBRIFICANTI PER IL FUNZIONAMENTO DEGLI AUTOMEZZI COMUNALI – AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART. 36, COMMA 2 LETTERA A) DEL D. LGS. 50/2016

ALLA DITTA NORMA LOI DI SEUI – P.I				
Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Impegno Definitivo
1.03.01.02.002	1.6	1098	2023	967
Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
420,00	0	0,00	284	420,00

