



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. 429 del 07/11/2024	Reg. settore n. 150 del 06/11/2024	Oggetto: SERVIZIO DIRACCOLTA, TRASPORTO E SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI – RECUPERO DELLE FRAZIONI VALORIZZABILI PERIODO OTTOBRE 2024 LIQUIDAZIONE FATTURA ALLA DITTA ECO-SISTEMI DI OLIANAS CLAUDIO DI GERGEI - LOTTO CIG N. 95838760AC – CUP:D13G23000000004 CIG: 95838760AC
---	--	---

La Responsabile dell'Area Tecnico Manutentiva

Visto l'art. 50, comma 10, del D. Lgs. 18.08.2000, n.267 (Nuovo ordinamento degli Enti Locali);

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. 1 del 29/02/2024 di attribuzione della Responsabilità dell'Area Tecnico – Manutentiva alla sottoscritta Arch. 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. **95838760AC**;

Dato atto, altresì, che con Determinazione n.° 308 del 11/10/2023 (R.G.N.) si è dichiarata l'avvenuta efficacia dell'aggiudicazione all'Operatore Economico Ditta Eco Sistemi di Claudio Olanas CUP: D13G23000000004- CIG 95838760AC e stabilito l'affidamento del servizio di che trattasi , ossia il servizio di raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti urbani e del Servizio di Igiene Urbana per l'arco temporale intercorrente dall'1/8/2023 al 31/07/2028;

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

Vista la fattura elettronica n. FATTPA 43_24 del 31/10/2024, emessa dalla ditta Eco-sistemi di Olanas Claudio, pervenuta al protocollo generale al n. 0004701 in data 02/11/2024, dell'importo di € 4.700,62 di imponibile oltre a € 470,06 per IVA al 10%, per un importo totale di € 5.170,68 relativa al “Servizio di raccolta, trasporto, smaltimento e recupero delle frazioni valorizzabili”, periodo dal 01/10/2024 al 31/10/2024;

Premesso che con nota di cui al Prot.n.° 4701 dell'1/08/2024 venivano quantificate, da parte di questo Ufficio, le somme da scomputare relativamente al II° quadrimestre 2024, così' come stabilito dall'articolo 7 del Contratto D'Appalto, da detrarre dal totale debitorio della fattura da far pervenire all'Ente;

Che sono intercorse delle interlocuzioni telefoniche in data 09/09/2024, alle quali non sono

seguite le richieste formalizzazioni scritte attese da questo Ufficio;

Che in data 17/09/2024 la Eco Sistemi di Claudio Olianas ha formalmente richiesto la fatturazione dello smaltimento dei rifiuti da parte dell'Ente definendo tale passaggio propedeutico alla successiva compensazione in fase di liquidazione;

Preso Atto che a tutt'oggi non è stata ancora definita/risolta, da parte dell'Ufficio Finanziario, la questione relativa alla fatturazione da parte dell'Ente richiesta da Olianas Claudio e che questo Ufficio deve doverosamente comunque liquidare la prestazione che è stata resa, come è stata resa;

Verificata la possibilità oggettiva di poter procedere alla liquidazione delle somme dovute alla Ecosistemi di Claudio Olianas solo in data odierna, a seguito della comunicazione, da parte dell'Ufficio Finanziario, della non definizione della relativa alle modalità attuative relative alle fatturazioni richieste ed agli storni da effettuare;

Preso atto della regolarità contributiva della ditta Eco-sistemi di Olianas Claudio, avente prot. INAIL_44979320 con scadenza validità al 04/12/2024 (che si allega);

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 (che si allega);

Considerato che dal 1° gennaio 2015 è 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 modalità e termini fissati con un successivo decreto del Ministro dell'Economia. É quanto previsto dalla lettera b) del co. 629 della Legge di Stabilità 2015 (L. 190/2014, pubblicata sullaG.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 sullaG.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 € 4.700,62 in favore della ditta Eco- sistemi di Olianas Claudio;

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 la sottoscritta, 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;

Visto l'art. 9 comma 1, lett. a), punto 2, del D.L. n. 78/2009 convertito con modificazioni nella Legge n. 102 del 03/08/2009, che introduce l'obbligo a carico dei funzionari che adottano provvedimenti che comportano impegni di spesa di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica;

Ritenuto di provvedere in merito;

DETERMINA

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, per le motivazioni citate in premessa, la fattura elettronica n. FATT. PA 43_24 del 31/10/2024, emessa dalla ditta Eco-sistemi di Olanas Claudio, pervenuta al protocollo generale al n. 0004701 in data 02/11/2024, dell'importo di € 4.700,62 di imponibile oltre a € 470,06 per IVA al 10%, per un importo totale di € 5.170,68 relativa al "Servizio di raccolta, trasporto, smaltimento e recupero delle frazioni valorizzabili", periodo dal 01/10/2024 al 31/10/2024;

Di imputare la spesa complessiva di € 5.170,68 sull'apposito Capitolo 1748 Missione 9, Programma3, Titolo 1, U.1.03.02.15.004 denominato "Spese per raccolta e trasporto RR.SS.UU. del Bilancio di Previsione Pluriennale 2024/2026, in conto Competenza anno 2024, che presenta una sufficiente disponibilità;

Di accreditare alla ditta Eco-sistemi di Olanas Claudio, la somma di € 4.700,62 mediante l'utilizzo degli estremi bancari rinvenibili nella stessa fattura elettronica su menzionata;

Di accantonare la somma di € 470,06 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 € 470,06 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 la sottoscritta Arch. Cristiana Campetella;

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.

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, 07/11/2024

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, 07/11/2024

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: AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI RACCOLTA E TRASPORTO DEI RIFIUTI URBANI E DEL SERVIZIO DI IGIENE URBANA NEL COMUNE DI USSASSAI ANNO 2024

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Tipologia
1.03.02.15.004	9.3	1748	2024	Impegno collegato
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno
0	15	17.320,07	0	0,00

PROSPETTO SINTETICO LIQUIDAZIONI

Descrizione: AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI RACCOLTA E TRASPORTO DEI RIFIUTI URBANI E DEL SERVIZIO DI IGIENE URBANA NEL COMUNE DI USSASSAI ANNO 2024

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

1.03.02.15.004	9.3	1748	2024	15
Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
17.320,07	0	0,00	972	5.170,68

