

	<h1 style="text-align: center;">COMUNE DI USSASSAI</h1> <p style="text-align: center;">PROVINCIA DELL'OGLIASTRA Indirizzo: Via Nazionale, 120 – C.A.P. 08040 – Ussassai E-Mail protocollo@pec.comune.ussassai.org.it Sito web: http://www.comune.ussassai.org.it ☎ 0782/55710 📠 0782/55890 C.F. e P.IVA 00160240917</p>
---	---

Registro Settore N° 84 del 06/11/2017

AREA TECNICA - MANUTENTIVA

ORIGINALE

DETERMINAZIONE

DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO TECNICO

N.R.G	DATA	OGGETTO:
286	06/11/2017	LIQUIDAZIONE FORNITURA GASOLIO RISCALDAMENTO PER SEDE MUNICIPALE E ISTITUTO SCOLASTICO, IN ADESIONE ALLA CONVENZIONE CONSIP PER LA FORNITURA DI CARBURANTI PER AUTOTRAZIONE E GASOLIO DA RISCALDAMENTO MEDIANTE CONSEGNA A DOMICILIO NONA EDIZIONE – LOTTO 14 - CIG CONVENZIONE 6302906A90 - CIG ENTE Z3D20389BB A FAVORE DELLA SOCIETÀ TRANSPORT S.A.S. DI TAULA V. & C. P.IVA 00306580903

Il Responsabile del Servizio

VISTA la Deliberazione del C.C. n. 7 del 31/03/2017 di approvazione del bilancio di Previsione 2017/2019 immediatamente esecutiva;

VISTO il Decreto del Sindaco n. 3 del 10/07/2017 con il quale è stato conferito l'incarico di Responsabile del Servizio Tecnico - Manutentivo all'Ing. Stefano Erriu;

DATO ATTO che questo Ente deve applicare il nuovo principio di competenza finanziaria di cui all'allegato n. 1 e 2 del D.P.C.M. 28/12/2011, secondo i quali 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;

DATO ATTO che il CIG del servizio oggetto della Determinazione è Z3D20389BB;

VISTA la propria Determinazione n. 70 del 09/10/2017 con la quale si stabiliva:

- DI ADERIRE alla convenzione Consip per la fornitura di carburanti per autotrazione e gasolio da riscaldamento mediante consegna a domicilio nona edizione – lotto 14 per la fornitura per la sede municipale (1.000 litri) e per l'Istituto scolastico (3.000 litri);
- DI ACQUISTARE mediante l'emissione dell'ordinativo diretto di acquisto (OdA) n. 3888065, allegato alla presente determinazione, in favore della TRANSPORT S.A.S. DI TAULA V. & C. con sede nella Z.I. Predda Niedda Nord - Str. 16, 07100 SASSARI, P.IVA 00306580903, quale aggiudicataria della convenzione per la fornitura di gasolio da

riscaldamento mediante consegna a domicilio nona edizione, la fornitura dei servizi sopra dettagliati;

- DI PRENOTARE, a tal fine, la somma complessiva di Euro 3.570,00 + IVA al 22% per n. 1.000 litri per la sede municipale e n. 3.000 litri per l'Istituto scolastico;
- DI IMPUTARE la somma presunta di € 892,50 + IVA al 22% (€ 1.088,85), relativa alla fornitura di 1.000 litri di gasolio da riscaldamento per la sede municipale, sull'apposito Capitolo 1043/2 del Bilancio 2017, in conto competenza, che presente una sufficiente disponibilità;
- DI IMPUTARE la somma presunta di € 2.677,50 + IVA al 22% (€ 3.266,55), relativa alla fornitura di 3.000 litri di gasolio da riscaldamento per l'Istituto scolastico, sull'apposito Capitolo 1386 del Bilancio 2017, in conto competenza, che presente una sufficiente disponibilità;

VISTA la regolarità del DURC on line, prot. INPS_8277241, con scadenza 17/02/2018;

CONSIDERATO che dal 01/01/2015 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. E' 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 il comunicato stampa n. 7 del 09/01/2015, il MEF dispone che il nuovo meccanismo si applica alle operazioni fatturate dal 01/01/2015, pertanto le fatture emesse nel 2014 continuano a soggiacere al regime naturale dell'esigibilità differita di cui all'art. 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 le fatture oggetto della presente liquidazione sono state emesse nel 2017 e sono soggette, 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;

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;

VISTO l'art.18 del D.L. N. 83/2012, convertito in L. n. 134/2012;

VISTO il vigente T.U.EE.LL. approvato con D.Lgs. n. 267/2000;

VISTO il vigente Regolamento di contabilità dell'Ente;

VISTO lo Statuto Comunale;

VISTO il D.Lgs. n. 165/2001;

VISTO il D.Lgs n. 267/2000;

VISTO il D.Lgs. n. 50/2016;

D E T E R M I N A

DI PRECISARE che la fattura oggetto della presente liquidazione è stata emessa nel 2017 ed è soggetta, pertanto, alla procedura denominata split payment, in base alla quale al fornitore verrà pagato il solo imponibile, mentre l'I.V.A. sarà trattenuta per essere versata all'erario entro i termini di legge;

DI LIQUIDARE, per le motivazioni citate in premessa, le seguenti fatture elettroniche: 524994 e 524995 del 11/10/2017, pervenute al protocollo generale al n. 2218 e n. 2219 in data 27/10/2017, dell'importo rispettivamente di € 888,04 di imponibile, al quale deve essere sottratto l'importo di € 121,95 quale riduzione di cui all'art. 8, comma 10, lett. c) della L. n. 448/1998, pertanto € 766,09, e di € 195,37 per IVA al 22%, per un importo complessivo di € 961,46 (fatt. 524994), e di € 2.665,01 di imponibile, al quale deve essere sottratto l'importo di € 365,96 quale riduzione di cui all'art. 8, comma 10, lett. c) della L. n. 448/1998, pertanto € 2.299,05, e di € 586,30 per IVA al 22%, per un importo complessivo di € 2.885,35 (fatt. 524995);

DI IMPUTARE la somma lorda di € 961,46 al capitolo 1043/2, sul bilancio di previsione pluriennale 2017-2019, esercizio 2017, in conto competenza che presenta una sufficiente disponibilità;

DI IMPUTARE la somma lorda di € 2.885,35 al capitolo 1386, sul bilancio di previsione pluriennale 2017-2019, esercizio 2017, in conto competenza che presenta una sufficiente disponibilità;

DI ACCREDITARE alla ditta TRANSPORT S.A.S. DI TAULA V. & C. con sede nella Z.I. Predda Niedda Nord - Str. 16, 07100 SASSARI P.IVA 00306580903, la somma complessiva di € 3.065,14, mediante l'utilizzo degli estremi bancari rinvenibili nella stessa fattura elettronica su menzionata;

DI ACCANTONARE la somma di € 781,67 per il pagamento allo Stato dell'importo dell'IVA impegnando la stessa, a norma dell'art. 183 del D.Lgs. n. 267/2000, al capitolo di bilancio parte spesa 5005 denominato "Versamento delle ritenute per scissione contabile I.V.A. split payment", ed accertare la stessa al capitolo di bilancio in entrata 6005 denominato "Ritenute per scissione contabile I.V.A. - split payment";

DI DARE ATTO che ai sensi dell'art. 17 ter del D.P.R. 633/72 l'importo dell'I.V.A. pari a € 781,67 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 decreto legislativo n. 33 del 14 marzo 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 e sul sito Internet istituzionale del Comune per 15 giorni

IL RESPONSABILE DELL'AREA TECNICA - MANUTENTIVA

Ing. Stefano Erriu

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE
<p>La presente determinazione viene pubblicata mediante affissione all'Albo Pretorio <i>on-line</i> del Comune per 15 giorni consecutivi a decorrere dal 06/11/2017</p> <p>Ussassai, 06/11/2017</p> <p style="text-align: right;">L'Addetto alle Pubblicazioni Rag. Roberta Guaraldo</p>