



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

Reg. generale n. 369 del 15/11/2023	Reg. settore n. 135 del 14/11/2023	Oggetto: Contributo per interventi di aumento, manutenzione e valorizzazione del patrimonio boschivo annualita' 2021 e 2022 – Approvazione contabilità finale e certificato di regolare esecuzione - Liquidazione a saldo CIG 9753753B98 (LAVORI) Z0E38A7E19 (SPESE TECNICHE) CUP: D15F21002930002
--	---	--

Il Responsabile del Servizio

Adotta la seguente determinazione:

Vista la deliberazione del Consiglio Comunale del 20/03/2023 n.3 avente per oggetto approvazione Documento Unico di Programmazione 2023-2025 (DUP), immediatamente esecutiva;

Vista la deliberazione del C.C. n.4 del 20/03/2023 di approvazione del bilancio di Previsione 2023/2025 immediatamente esecutiva;

Vista la deliberazione della G.M. 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 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 10.01.2022 n.3 con il quale è stato conferito l'incarico di Responsabile del Servizio tecnico manutentivo, con decorrenza dal 10.01.2023;

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;

Premesso Che:

- Il Comune di Ussassai, da diversi anni, è beneficiario di finanziamenti regionali finalizzati alla gestione "Manutenzione e la valorizzazione del patrimonio boschivo" –annualità' 2021 e 2022" - di cantieri di lavoro (Cantiere LavoRAS e cantieri verdi);
- con determinazione n. 710 del 13/10/2021 è stato disposto l'impegno di complessivi €. 4.000.000,00 a valere sul cap. SC02.0890 missione 09 progr. 05 macroagg. 104 PCFU. 1.04.01.02.003, del bilancio regionale 2021, a favore delle Amministrazioni comunali individuate nell'allegato 1 della determinazione n. 710 del 1.10.2021 e prevede l'assegnazione al Comune di Ussassai un contributo complessivo di €. 65.000,00;
- con determinazione n. 725 prot. 20245 del 04/08/2022 è stato disposto l'impegno di complessivi €. 6.000.000,00 a valere sul cap. SC02.0890 missione 09 progr. 05 del bilancio regionale 2022, a favore delle Amministrazioni comunali individuate nell'allegato1 della Delib. G.R. n. 25/30 del 2.8.2022 e prevede l'assegnazione al Comune di Ussassai un contributo complessivo di €. 51.320,00;
- Il Comune di Ussassai come da determina n 183 del 23/11/2022 è beneficiario di un importo totale di progetto pari a € 116.320,00;

Vista la deliberazione di Giunta comunale n.10 del 08/03/2023 inerente all'approvazione del progetto definitivo-esecutivo denominato "Manutenzione e valorizzazione del patrimonio boschivo"– annualità "2021 e 2022"

Vista la propria determina reg. Gen, n. 99 del 05/04/2023 avente ad oggetto "determinazione a contrattare, ex art. 192 del d. lgs. n. 267/2000, per la selezione di un operatore economico (cooperativa sociale di tipo b), ai sensi dell'art. 36 comma 2 lettera b) del d. lgs. n. 50/2016 e ss.mm. e ii., per l'affidamento della gestione del cantiere "Manutenzione e la valorizzazione del patrimonio boschivo" - annualità' 2021 e 2022;

Dato atto che per la procedura in oggetto sono stati acquisiti il codice CIG: 9753753B98 CUP: D15F21002930002;

Vista la propria determina reg. Gen, n. 144 del 10/05/2023 avente ad oggetto: Contributo per interventi di aumento, manutenzione e valorizzazione del patrimonio boschivo annualità' 2021 e 2022 D.G.R. n. 16/35 del 05.05.2021 e DGR 16/36 del 05.05.2021 mediante avvio c.d. Cantieri Verdi 2021 E 2022 - Affidamento servizio di gestione "Manutenzione e la valorizzazione del patrimonio boschivo" – annualità' 2021 e 2022" a cooperativa sociale tipo B - Approvazione verbale di gara e aggiudicazione definitiva alla Ditta SANTA VITTORIA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE CIG: 9753753B98 CUP: D15F21002930002, per l'importo di € 88.273,65 oltre all'Iva dovuta per legge del 22 % di € 19.420,20 per complessivi € 107.693,85;

Dato atto che in data 25 maggio 2023 prot. 1962 è stata sottoscritta tra il comune di Ussassai e la Cooperativa santa Vittoria scrittura privata per la regolazione dei rapporti contrattuali;

Vista la comunicazione del Direttore dei Lavori, prot. n. 2047 del 31/05/2023, con la quale si dava atto del regolare avvio dei lavori affidati alla Coop. Santa Vittoria avvenuto in data 29 maggio 2023;

Viste:

-la nota prot. n. 2024 del 30 maggio 2023 con la quale la società cooperativa Santa Vittoria avanzava richiesta di anticipazione delle somme contrattualmente stabilite per l'appalto affidato con determina n. 144 del 10/05/2023;

-la nota prot. n. 2171 del 08/06/2023 di riscontro della precedente nota prot. 2024 con la quale si comunicavano alla Coop. Santa Vittoria le modalità per ottenere l'anticipazione del 20% dell'importo contrattuale;

-la successiva nota prot. n. 2281 del 15 giungo 2023 con la quale si inviava copia della polizza fidejussoria n. 108745016 sottoscritta con la compagnia HDI Assicurazioni spa prevista dall'art. 35 comma 18 del D.lgs. 50/2016 quale elemento necessario per poter concedere l'anticipazione richiesta;

-la nota prot. 2457 del 28/06/2023 con la quale la stazione appaltante comunicava al contraente

l'importo dell'anticipazione nonché le modalità con le quali si sarebbe proceduto al recupero dell'anticipazione nelle successive fatture emesse;

Considerato che:

-l'art. 35 c. 18 del D.lgs. 50/2016 e s.m.i. stabilisce che l'anticipazione è dovuta in misura del 20% del valore del contratto ed essendo l'importo contrattuale pari ad € 107.693,85 (inclusa IVA), l'anticipazione del 20% corrisponde ad € 21.538,77 iva inclusa;

-l'erogazione dell'anticipazione è subordinata alla costituzione di garanzia fideiussoria bancaria o assicurativa di importo pari all'anticipazione maggiorato del tasso di interesse legale applicato al periodo necessario al recupero dell'anticipazione stessa secondo il cronoprogramma dei lavori, stimato in questo caso in cinque mesi (150 giorni);

Dato atto che la polizza è stata correttamente stipulata e la somma garantita corrisponde a € 24.430,39;

Accertato che:

- con propria determina n. 206 del 07/07/2023 si è provveduto a corrispondere alla ditta l'anticipazione richiesta nella misura del 20% dell'importo contrattuale pari a € 17.654,73 oltre IVA al 22% per complessivi € 21.538,77;

- l'importo della garanzia sarà gradualmente e automaticamente ridotto nel corso dell'appalto, in rapporto al progressivo recupero dell'anticipazione sugli stati di avanzamento lavori;

- al prot. dell'ente n.2923 del 28/07/2023 è pervenuta la contabilità relativa allo stato di avanzamento dei lavori n.1 e il relativo certificato di pagamento per un importo di € 38.201,37;

- con determina n.248 del 03/08/2023 avente per oggetto 'Contributo per interventi di aumento, manutenzione e valorizzazione del patrimonio boschivo annualità 2021 e 2022 – D.G.R. n. 16/35 del 05.05.2021 e DGR 16/36 del 05.05.2021 mediante avvio c.d. Cantieri Verdi 2021 E 2022 - LIQUIDAZIONE FATTURA ALLA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE SANTA VITTORIA DI ESTERZILI PERIODO MAGGIO-GIUGNO 2023' è stata liquidata la somma di € 11.580,43 di imponibile oltre € 2.547,69 per l'IVA al 22% per un importo complessivo di € 14.128,12;

- con determina n.275 del 08/09/2023 avente per oggetto 'Contributo per interventi di aumento, manutenzione e valorizzazione del patrimonio boschivo annualità 2021 e 2022 – D.G.R. n. 16/35 del 05.05.2021 e DGR 16/36 del 05.05.2021 mediante avvio c.d. Cantieri Verdi 2021 E 2022 - LIQUIDAZIONE FATTURA ALLA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE SANTA VITTORIA DI ESTERZILI PERIODO luglio 2023' è stata liquidata la fattura elettronica n. 8 del 24/08/ per € 17.793,58 di imponibile oltre € 3.914,59 per l'IVA al 22% per un importo complessivo di € 21.708,17;

- con determina n.339 del 25/10/2023 avente per oggetto 'Contributo per interventi di aumento, manutenzione e valorizzazione del patrimonio boschivo annualità 2021 e 2022 – D.G.R. n. 16/35 del 05.05.2021 e DGR 16/36 del 05.05.2021 mediante avvio c.d. Cantieri Verdi 2021 E 2022 - LIQUIDAZIONE FATTURA ALLA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE SANTA VITTORIA DI ESTERZILI a tutto il 13/10/2023, corrispondente al SAL 2, con la quale è stata liquidata la **fattura elettronica n. 15** del 23/10/2023, per € 35.597,25 di imponibile oltre € 7.831,40 per l'IVA al 22% per un importo complessivo di € **43.428,65**;

Accertato che con prot. 4312 del 03/11/2023 è stata consegnata la contabilità finale ed il certificato di regolare esecuzione dell'intervento in oggetto, a firma del DL e dell'impresa, senza riserve;

Vista la seguente fattura, emessa da Serrau Mariangela, PI IT01396270918:

- **fattura elettronica n. 08/23** del 02/11/2023, per € 6.385,31, di imponibile oltre € 255,41 per oneri contributivi, per un importo complessivo di € **6.640,72** (CIG Z0E38A7E19);

Accertata la regolarità contributiva, con certificato del 14.11.2023, Prot. n. 163200 CRCPA, allegato alla presente;

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, con Identificativo Univoco Richiesta: 202300004152025;

Vista la seguente fattura, emessa dalla Ditta SANTA VITTORIA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE, PI 01632130918:

- **fattura elettronica n. 18** del 08/11/2023, per € 5.647,66 di imponibile oltre € 1.242,49 per l'IVA al 22% per un importo complessivo di **€ 6.890,15** (CIG 9753753B98);

Accertata la regolarità contributiva, con certificato INPS_37444866;

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, con Identificativo Univoco Richiesta: 202300004151993;

Accertato che i documenti contabili sono conformi alla normativa in materia di fatturazione elettronica, in vigore dal 31.3.2015 e ne contengono tutti i requisiti e le prescrizioni, nonché sono conformi a quanto stabilito dalla L. 190/2014 (legge di stabilità 2015) in materia di scissione dei pagamenti, come previsto dalla circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 15/2015;

Constatata la regolarità contabile delle fatture in questione;

Ritenuto di dover provvedere al pagamento delle fatture suddette;

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. 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 approvare la contabilità finale ed il certificato di regolare esecuzione emesso dalla DL Serrau Mariangela e firmato dall'Impresa senza riserve;

Di liquidare la **fattura elettronica n. 08/23** del 02/11/2023, per € 6.385,31, di imponibile oltre € 255,41 per oneri contributivi (esente IVA), per un importo complessivo di **€ 6.640,72**, emessa da Serrau Mariangela PI IT01396270918;

Di imputare l'onere derivante dalla presente determinazione di **€ 6.640,72** sul Cap. 3070/2 del Bilancio di Previsione Pluriennale 2023- 2025 in Conto competenza 2023, che presenta una sufficiente disponibilità per la presente spesa;

Di prendere atto che il professionista è in regime forfettario ed in quanto tale non va applicata la ritenuta d'acconto come previsto dall'art.1, comma 67, Legge n.190/2014;

Di liquidare la **fattura elettronica n. 18** del 08/11/2023, per € 5.647,66 di imponibile oltre € 1.242,49 per l'IVA al 22% per un importo complessivo di **€ 6.890,15**, emessa dalla Ditta SANTA VITTORIA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE, PI 01632130918;

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 imputare l'onere derivante dalla presente determinazione di **€ 6.890,15** (Iva 22% inclusa) sul Cap. 3070/2 del Bilancio di Previsione Pluriennale 2023- 2025 in Conto competenza 2023, che presenta una sufficiente disponibilità per la presente spesa;

Di accreditare alla ditta SANTA VITTORIA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE., la somma complessiva di € 5.647,66 mediante l'utilizzo degli estremi bancari rinvenibili nella stessa fattura elettronica su menzionata;

Di accantonare la somma di € 1.242,49 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 € 1.242,49 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 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, 15/11/2023

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, 15/11/2023

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: Impegno re-imputato dall'esercizio 2022: Servizi tecnici di Ingegneria relativi alla progettazione di fattibilità tecnica ed economica, progettazione definitiva, esecutiva, Direzione dei Lavori e del coordinamento della sicurezza in fase di

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Tipologia
2.02.02.02.003	9.5	3070.2	2023	Impegno collegato
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno
0	390	8.101,68	0	0,00

Descrizione: APPROVAZIONE PROGETTO DEFINITIVO-ESECUTIVO MANUTENZIONE E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO BOSCHIVO - ANNUALITA' 2021 - 2022 - COSTI MANODOPERA

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Tipologia
2.02.02.02.003	9.5	3070.2	2023	Subimpegno collegato
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno

0	217	108.183,32	1	6.890,14
---	-----	------------	---	----------

PROSPETTO SINTETICO LIQUIDAZIONI

Descrizione: Impegno re-imputato dall'esercizio 2022: Servizi tecnici di Ingegneria relativi alla progettazione di fattibilità tecnica ed economica, progettazione definitiva, esecutiva, Direzione dei Lavori e del coordinamento della sicurezza in fase di				
Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Impegno Definitivo
2.02.02.02.003	9.5	3070.2	2023	390
Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
8.101,68	0	0,00	878	6.640,72

Descrizione: APPROVAZIONE PROGETTO DEFINITIVO-ESECUTIVO MANUTENZIONE E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO BOSCHIVO - ANNUALITA' 2021 - 2022 - COSTI MANODOPERA				
Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Impegno Definitivo
2.02.02.02.003	9.5	3070.2	2023	217
Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
108.183,32	1	6.890,14	879	6.890,14

