



COMUNE DI USSASSAI

PROVINCIA DI NUORO

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

Area Tecnico Manutentiva

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Reg. generale n. 444 del 23/11/2022	Reg. settore n. 184 del 23/11/2022	Oggetto: Oggetto: FORNITURA GASOLIO DA RISCALDAMENTO ATTRAVERSO ADESIONE A CONVENZIONE CONSIP – LIQUIDAZIONE ALLA DITTA TESTONI S.R.L. CIG: Z7F38934B9
--	---	--

Il Responsabile del Servizio

Vista la deliberazione del Consiglio Comunale del 28/04/2022 n.04 avente per oggetto approvazione Documento Unico di Programmazione 2022-2024 (DUP), immediatamente esecutiva;

Vista la deliberazione del Consiglio Comunale n.05 del 28/04/2022 di approvazione del bilancio di Previsione 2022/2024, immediatamente esecutiva;

Vista la deliberazione della Giunta Comunale n. 23 del 10/05/2022 con la quale è stato approvato il

P.E.G. per l'esercizio finanziario 2022-2024, nonché assegnate le risorse ed interventi ai responsabilid'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 3sono svolte dai responsabili degli uffici e dei servizi;

Visto il decreto del Sindaco in data 16/11/2022 n.12 con il quale è stata attribuita temporaneamente la responsabilità dell'Area Tecnico-Manutentiva al sottoscritto 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 di cui 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 Pubblicidi Lavori, Servizi e Forniture, il relativo codice identificativo di gara necessario per la tracciabilità dei pagamenti al fornitore: Lotto CIG n. **Z7F38934B9**;

Richiamata la Determinazione NRG 428 e NRS 179 del 17/11/2022 con la quale è stata affidata tramite convenzione "Carburanti extrarete e gasolio da riscaldamento ed. 12 – Lotto 18" - CIG convenzione 8996292702 in vigore dal 16/09/2022 e attiva fino al 16/09/2024, una fornitura di 5.000 litri digasolio da riscaldamento per la scuola media e per il Municipio, alla ditta TESTONI s.r.l., P.Iva 00060620903, per una spesa stimata di € 8.568,51 IVA al 22% compresa;

Preso atto che la fornitura con identificativo d'ordine di acquisto n. 7022915 del 15-11-2022 in oggetto, è stata eseguita nei tempi e nei modi stabiliti;

Vista le fatture elettroniche:

- n. 702398 del 17/11/2022, emessa dalla ditta TESTONI s.r.l., P.Iva 00060620903, pervenuta al protocollo generale al n. 4142 in data 18/11/2022, dell'importo di € 4.266,15 di imponibile e di € 938,55 per IVA al 22%, oltre lo sconto sull'imponibile di € 367,43 per Art.8, comma 10 lettera C), L.448/98 per un importo complessivo di € 4.837,27 relativa alla fornitura di 2998 litri di gasolio per il riscaldamento delle scuole medie;

- n. 702397 del 17/11/2022, emessa dalla Ditta Testoni s.r.l. P.Iva 00060620903, pervenuta al Protocollo generale al n.° 4143 in data 18/11/2022, dell'importo di € 2.844,58 di imponibile e di € 625,81 per IVA al 22%, oltre lo sconto sull'Imponibile di € 245,00 per Art 8 comma 10 lettera C9, L.448/98 per un importo complessivo di € 3.225,39, relativo alla fornitura di 1999 litri di gasolio per il riscaldamento della Sede Municipale;

Preso atto della regolarità contributiva della ditta Testoni s.r.l. Regione Predda Niedda, richiesta il 14/10/2022, avente prot. INAIL_35058029 con scadenza al 11-02-2023;

Atteso che trattandosi di liquidazioni di importo netto inferiore ad € 5.000,00, per ogni singola fattura, 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 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. 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 2022 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 in favore della ditta TESTONI s.r.l. o della Fattura n.° 702398 del 17/11/2022 e della Fattura n.° 702397 del 17/11/2022 ;

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,ognisituazione di conflitto, anche potenziale;

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.E.E.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;

D E T E R M I N A

Preso 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 2022 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. 702398 del 17/11/2022, emessa dalla ditta TESTONI s.r.l., P.Iva 00060620903, pervenuta al protocollo generale al n.4142 in data 18/11/2022, dell'importo di € 4.266,15 di imponibile e di 938,55 per IVA al 22%, oltre losconto sull'imponibile di € 367,43 per ART.8, comma 10 lettera C), L.448/98 per un importo complessivo di € 4.837,27 relativa alla fornitura di 2.998 litri di gasolio per il riscaldamento delle scuole medie;

Di imputare l'onere derivante dalla presente determinazione sul Capitolo 1386 Missione 4, Programma 2, Titolo 1, U.1.03.01.02.002 denominato “Spese di funzionamento e mantenimento impianto di riscaldamento scuola media” del Bilancio di previsione 2022/2024, esercizio 2022, in conto competenza, che presenta una sufficiente disponibilità;

Di accreditare alla ditta TESTONI s.r.l., la somma complessiva di € 3.898,72 mediante l'utilizzo degli estremi bancari rinvenibili nella stessa fattura elettronica su menzionata;

Di accantonare la somma di € 938,55 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 € 938,55 verrà trattenuto e riversato direttamente dall'Ente all'erario secondo le modalità e i termini previsti dalla norma;

Di liquidare, per le motivazioni citate in premessa, la fattura elettronica n. 702397 del 17/11/2022, emessa dalla ditta TESTONI s.r.l., P.Iva 00060620903, pervenuta al protocollo generale al n.4143 in data 18/11/2022, dell'importo di € 2.844,58 di imponibile e di 625,81 per IVA al 22%, oltre losconto sull'imponibile di € 245,00 per ART.8, comma 10 lettera C), L.448/98 per un importo complessivo di € 3.225,39 relativa alla fornitura di 1999 litri di gasolio per il riscaldamento del Municipio;

Di imputare l'onere derivante dalla presente determinazione sul Capitolo 1043.2 denominato “Spese di funzionamento e mantenimento impianto di riscaldamento Municipio” del Bilancio di previsione 2022/2024, esercizio 2022, in conto competenza, che presenta una sufficiente

disponibilità;

Di accreditare alla ditta TESTONI s.r.l., la somma complessiva di € 2.599,58 mediante l'utilizzo degli estremi bancari rinvenibili nella stessa fattura elettronica su menzionata;

Di accantonare la somma di € 625,81 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 € 625,81 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

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, 23/11/2022

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, 23/11/2022

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 GASOLIO DA RISCALDAMENTO ATTRAVERSO ADESIONE A CONVENZIONE CONSIP - IMPEGNO DI SPESA ALLA DITTA TESTONI S.R.L. REGIONE PREDDANIEDDA 07100 SASSARI (SS) __

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Tipologia
1.03.01.02.002	4.2	1386	2022	Impegno collegato
Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno
293	885	5.000,00	0	0,00

Descrizione: FORNITURA GASOLIO DA RISCALDAMENTO ATTRAVERSO ADESIONE A CONVENZIONE CONSIP - IMPEGNO DI SPESA ALLA DITTA TESTONI S.R.L. REGIONE PREDDANIEDDA 07100 SASSARI (SS) __

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Tipologia
1.03.01.02.002	1.2	1043.2	2022	Impegno collegato

Impegno Provvisorio	Impegno Definitivo	Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno
294	886	3.568,51	0	0,00

PROSPETTO SINTETICO LIQUIDAZIONI

Descrizione: FORNITURA GASOLIO DA RISCALDAMENTO ATTRAVERSO ADESIONE A CONVENZIONE CONSIP - IMPEGNO DI SPESA ALLA DITTA TESTONI S.R.L. REGIONE PREDDANIEDDA 07100 SASSARI (SS) __

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Impegno Definitivo
1.03.01.02.002	4.2	1386	2022	885
Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
5.000,00	0	0,00	1053	4.266,15

Descrizione: FORNITURA GASOLIO DA RISCALDAMENTO ATTRAVERSO ADESIONE A CONVENZIONE CONSIP - IMPEGNO DI SPESA ALLA DITTA TESTONI S.R.L. REGIONE PREDDANIEDDA 07100 SASSARI (SS) __

Titolo	Missione	Capitolo	Esercizio	Impegno Definitivo
1.03.01.02.002	1.2	1043.2	2022	886
Importo Impegno	Sub-impegno	Importo sub-impegno	Liquidazione	Importo Liquidazione
3.568,51	0	0,00	1054	2.844,58

