

Determinazioni Area Tecnica

N.307 DEL 11-12-2025

Oggetto: LIQUIDAZIONE DELLA FORNITURA MATERIALI ED ATTREZZATURE A SERVIZIO DEGLI OPERAI COMUNALI; CIG:B5C2FC02E0

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

VISTO il decreto sindacale n. 5 del 02.12.2025 con il quale è stato conferito l'incarico di responsabile di Posizione Organizzativa del Servizio Tecnico all'Ing. Podda Luca;

Vista la delibera del Consiglio Comunale n. 33 del 11/12/2024 con la quale è stato approvato il Documento unico di programmazione 2025/2027;

Vista delibera del Consiglio Comunale n. 36 del 30/12/2024 con la quale è stato approvato il Bilancio di previsione finanziario 2025/2027;

VISTA la Delibera di G.M. n. 1 del 15.01.2025 con la quale è stato adottato il PEG 2025-2027 (art. 169 del D.Lgs. n. 267/2000);

VISTA la Delibera di Giunta Comunale n. 17 del 29.03.2025 con la quale è stato approvato il Piao 2025/2027;

RICHIAMATA la Determinazione del servizio tecnico n. 47 del 25.02.2025 con la quale è stato aggiudicato alla ditta Edil Manufatti snc di C&A Zaccheddu, P.IVA: 01208430916 l'appalto per la FORNITURA DI MATERIALI ED ATTREZZATURE A SERVIZIO DEGLI OPERAI COMUNALI, per un prezzo di € 4.680,67 di cui € 3.836,61 per imponibile ed € 844,06 per IVA al 22%;

VISTA la fattura 13/PA del 10-12-2025, acclarata al prot. n.6019 in pari data, presentata dall'operatore economico Edil Manufatti snc di C&A Zaccheddu, P.IVA: 01208430916 e relativa FORNITURA DI MATERIALI ED ATTREZZATURE A SERVIZIO DEGLI OPERAI COMUNALI, che riporta un importo complessivo di € 4.680,67 di cui € 3.836,61 per imponibile ed € 844,06 per IVA al 22%;

ACCERTATO che la fattura è stata riscontrata rispondente alle prestazioni effettuate e che quantità, qualità, prezzi, termini ed altre condizioni contrattuali sono state rispettate;

ATTESA pertanto la necessità di provvedere alla liquidazione del credito alla ditta;

TENUTO CONTO che si è proceduto alla verifica dei requisiti di ordine generale, di idoneità professionale e di regolarità contributiva, attestata dal DURC on-line – Prot. INAIL_51297840 con validità al 19/02/2026;

DATO ATTO che detta spesa:

- è soggetta alle disposizioni di cui al D. L. 22 giugno 2012 n. 83, convertito nella L. 7 agosto 2012, n. 134, in materia di obblighi di pubblicità dell'azione amministrativa;
- non è soggetta alle disposizioni sulla "tracciabilità dei flussi finanziari" di cui alla legge 13.08.2010 n.136, "Piano straordinario contro le mafie", relativamente all'acquisizione preliminare del codice C.U.P.;
- è soggetta alle disposizioni sulla "tracciabilità dei flussi finanziari" di cui alla legge 13.08.2010 n. 136, "Piano straordinario contro le mafie", relativamente all'acquisizione preliminare del codice C.I.G. (B5C2FC02E0)
- è soggetta alle disposizioni sulla "scissione dei pagamenti" di cui alla L. 23.12.2014 n. 190 in quanto relativo a SERVIZIO ISTITUZIONALE SOGGETTO A SCISSIONE DEI PAGAMENTI - SPLIT PAYMENT ai sensi dell'art. 17-ter, D.P.R. 633/1972;

VISTO il D.Lgs. n. 267 del 18/08/2000;
VISTO il D.Lgs. n. 36/2023;
VISTA la L.R. n. 8/2018;
VISTE le linee guida approvate dall'ANAC;
VISTO lo statuto Comunale;
VISTO il vigente Regolamento di Contabilità;
VISTO il regolamento Comunale per l'organizzazione degli uffici e dei Servizi;

ACQUISITO il Visto di regolarità contabile attestante, ai sensi del D.Lgs. n. 267 del 18/08/2000, la copertura finanziaria della spesa in relazione alle disponibilità effettive esistenti negli stanziamenti di spesa e/o in relazione allo stato di realizzazione degli accertamenti di entrata vincolata che si inserisce in calce al presente atto;

ACCERTATA la compatibilità monetaria del pagamento della suddetta spesa con gli stanziamenti di cassa di bilancio e con le regole di finanza pubblica e del pareggio di bilancio ai sensi dell'art. 183, comma 8 del TUEL;

DETERMINA

- 1) **DI CONSIDERARE** la premessa quale parte integrante e sostanziale del presente atto;
- 2) **DI ATTESTARE**, in riferimento a quanto previsto dall'art. 9 del D.L. n. 78/2009 e dall'art. 183 c. 8 TUEL, che il programma dei pagamenti di cui sopra è coerente con gli stanziamenti di cassa del bilancio e con le regole del pareggio di bilancio;
- 3) **DI ATTESTARE**, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa-contabile di cui all'articolo 147-bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del responsabile del servizio;
- 4) **DI LIQUIDARE** la fattura 13/PA del 10-12-2025, acclarata al prot. n.6019 in pari data, presentata dall'operatore economico Edil Manufatti snc di C&A Zaccheddu, P.IVA: 01208430916 e relativa FORNITURA DI MATERIALI ED ATTREZZATURE A SERVIZIO DEGLI OPERAI COMUNALI, che riporta un importo complessivo di € 4.680,67 di cui € 3.836,61 per imponibile ed € 844,06 per IVA al 22% precisando quanto segue:
 - **BENEFICIARIO:** Edil Manufatti snc di C&A Zaccheddu, P.IVA: 01208430916
 - **SOMMA DA LIQUIDARE:** € 4.680,67 di cui € 3.836,61 per imponibile ed € 844,06 per IVA al 22%
 - **RAGIONE DELL'OBLIGAZIONE:** FORNITURA DI MATERIALI ED ATTREZZATURE A SERVIZIO DEGLI OPERAI COMUNALI;
 - **SCADENZA ED ESIGIBILITÀ DELL'OBLIGAZIONE** (principio cont. all. n. 4/2 D.Lgs. 118/2011): € 4.680,67 - annualità 2025;
 - **MODALITÀ DI INDIVIDUAZIONE DEL BENEFICIARIO:** Affidamento diretto ai sensi dell'art. 50 comma 1 del D.Lgs 36/2023;
 - **TRACCIABILITÀ DEI FLUSSI FINANZIARI:** CIG: B5C2FC02E0
 - **REGIME FISCALE:** La spesa è soggetta a Split Payment;
 - **CODICE UNIVOCO UFFICIO F.E.:** V9XTNA;
- 5) **DI FAR GRAVARE** la spesa complessiva di € 4.680,67 nel Capitolo 1657 - Imp. 132/2025 recante MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI BENI IMMOBILI E MOBILI COMUNALI - codice 08.01-1.03.02.09.011, delle uscite del Bilancio finanziario 2025-2025- annualità 2025;
- 6) **DI DARE ATTO** che sul mandato lordo a favore del fornitore verrà applicata la ritenuta per l'importo dell'IVA pari a € 844,06 per Split Payment con conseguente emissione dell'ordinativo di incasso sul Cap. Entrate recante "IVA SPLIT PAYMENT – SERVIZI ISTITUZIONALE" del bilancio di previsione 2025/2027 esercizio finanziario 2025 e contestuale mandato sul Cap. Spesa "IVA SPLIT PAYMENT – SERVIZI ISTITUZIONALE" a favore dell'Erario a titolo di IVA ai sensi dell'art. 17-ter, D.P.R. 633/1972, come integrato dall'art. 1, comma 629, lett. b), della Legge 23.12.2014 n. 190.
- 7) **DI DARE ATTO** altresì che l'IVA trattenuta dovrà essere riversata all'Erario nelle modalità e termini fissati dal D.M. Economia e Finanze del 23.01.2015.
- 8) **DI DARE ATTO** che la presente verrà trasmessa all'ufficio finanziario per i provvedimenti di competenza;

Determinazioni Area Tecnica n.307 del 11-12-2025 COMUNE DI NURALLAO

- 9) **DI DARE ATTO** che il presente atto verrà pubblicata all'Albo Pretorio e sul Sito Istituzionale del Comune di Nurallao.

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO	IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
Ing. Luca Podda	Ing. Luca Podda

Documento prodotto in originale informatico e firmato digitalmente ai sensi dell'art. 20 del "Codice dell'amministrazione digitale" (D.Lgs 82/2005)