



COMUNE DI NURALLAO

Città Metropolitana di Cagliari

Determinazioni Area Tecnica

N.316 DEL 17-12-2025

Oggetto: Liquidazione Fornitura materiali, attrezzature e dpi per n.3 operai comunale da assumere nel cantiere denominato "CANTIERI DI NUOVA ATTIVAZIONE- ANNUALITÀ 2024 (D.G.R. N.5/27 DEL 23.02.2024, RECANTE PROGRAMMA DI RIPARTIZIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE DESTINATE ALL'AUMENTO, ALLA MANUTENZIONE E ALLA VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO BOSCHIVO IN FAVORE DEI COMUNI CHE HANNO SUBITO UNA RILEVANTE DIMINUZIONE DEGLI OCCUPATI NEL SETTORE DELLA FORESTAZIONE ULTIMA TRANCHE; CIG: B890E559DF

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 Responsabile del Servizio tecnico n. 230 del 15.10.2025 con la quale è stato aggiudicato in via definitiva l'appalto per la fornitura materiali, attrezzature e dpi per n.3 operai comunale da assumere nel cantiere denominato "CANTIERI DI NUOVA ATTIVAZIONE- ANNUALITÀ 2024 (D.G.R. N.5/27 DEL 23.02.2024, RECANTE PROGRAMMA DI RIPARTIZIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE DESTINATE ALL'AUMENTO, ALLA MANUTENZIONE E ALLA VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO BOSCHIVO IN FAVORE DEI COMUNI CHE HANNO SUBITO UNA RILEVANTE DIMINUZIONE DEGLI OCCUPATI NEL SETTORE DELLA FORESTAZIONE" a favore dell'operatore economico Fratelli Serra s.r.l., P.IVA: 00475820924 che per l'affidamento dell'appalto di che trattasi ha negoziato un prezzo di € 3.847,92 di cui € 3.154,03 per imponibile ed € 693,89 per IVA al 22%;

VISTA fattura 3/53 del 17-12-2025, acclarata al prot. n.6134 del 17.12.2025, presentata dall'operatore economico Fratelli Serra s.r.l., P.IVA: 00475820924 e relativa alla "Fornitura materiali, attrezzature e dpi per n.3 operai comunale da assumere nel cantiere denominato "CANTIERI DI NUOVA ATTIVAZIONE- ANNUALITÀ 2024 (D.G.R. N.5/27 DEL 23.02.2024, RECANTE PROGRAMMA DI RIPARTIZIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE DESTINATE

ALL'AUMENTO, ALLA MANUTENZIONE E ALLA VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO BOSCHIVO IN FAVORE DEI COMUNI CHE HANNO SUBITO UNA RILEVANTE DIMINUZIONE DEGLI OCCUPATI NEL SETTORE DELLA FORESTAZIONE – ULTIMA TRANCHE, che riporta un importo complessivo di € 2.303,52 di cui € 1.888,13 per imponibile ed € 415,39 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. INPS_47214228 con validità al 27.12.2025;

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. (B890E559DF)
- 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 3/53 del 17-12-2025, acclarata al prot. n.6134 del 17.12.2025, presentata dall'operatore economico Fratelli Serra s.r.l., P.IVA: 00475820924 e relativa alla "Fornitura materiali, attrezzature e dpi per n.3 operai comunale da assumere nel cantiere denominato "CANTIERI DI NUOVA ATTIVAZIONE- ANNUALITÀ 2024 (D.G.R. N.5/27 DEL 23.02.2024, RECANTE PROGRAMMA DI RIPARTIZIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE DESTINATE ALL'AUMENTO, ALLA MANUTENZIONE E ALLA VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO BOSCHIVO IN FAVORE DEI COMUNI CHE HANNO SUBITO UNA RILEVANTE DIMINUZIONE

DEGLI OCCUPATI NEL SETTORE DELLA FORESTAZIONE – ULTIMA TRANCHE, che riporta un importo complessivo di € 2.303,52 di cui € 1.888,13 per imponibile ed € 415,39 per IVA al 22% precisando quanto segue:

- ✓ **BENEFICIARIO:** Fratelli Serra s.r.l., P.IVA: 00475820924;
- ✓ **SOMMA DA LIQUIDARE:** € 2.303,52 di cui € 1.888,13 per imponibile ed € 415,39 per IVA al 22%;
- ✓ **RAGIONE DELL'OBBLIGAZIONE:** Fornitura materiali, attrezzature e dpi per n.3 operai comunale da assumere nel cantiere denominato "CANTIERI DI NUOVA ATTIVAZIONE- ANNUALITÀ 2024 (D.G.R. N.5/27 DEL 23.02.2024, RECANTE PROGRAMMA DI RIPARTIZIONE DELLE RISORSE FINANZIARIE DESTINATE ALL'AUMENTO, ALLA MANUTENZIONE E ALLA VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO BOSCHIVO IN FAVORE DEI COMUNI CHE HANNO SUBITO UNA RILEVANTE DIMINUZIONE DEGLI OCCUPATI NEL SETTORE DELLA FORESTAZIONE – ULTIMA TRANCHE;
- ✓ **SCADENZA ED ESIGIBILITÀ DELL'OBBLIGAZIONE** (principio cont. all. n. 4/2 D.Lgs. 118/2011): per € 2.303,52 - annualità 2025;
- ✓ **MODALITÀ DI INDIVIDUAZIONE DEL BENEFICIARIO:** Affidamento diretto ai sensi dell'art. 50 comma b) del D.L. 31 marzo 2023, n. 36;
- ✓ **TRACCIABILITÀ DEI FLUSSI FINANZIARI:** CIG: B890E559DF;
- ✓ **REGIME FISCALE:** La spesa è soggetta a Split Payment;
- ✓ **CODICE UNIVOCO UFFICIO F.E.:** V9XTNA;

- 5) **DI FAR GRAVARE** la spesa complessiva di € 2.303,52 sul Capitolo 3497/0 (Imp. 368/2025) recante “Spese per interventi di aumento, manutenzione e valorizzazione del patrimonio boschivo (Cap. E 4025)” codice 2.01.01.02.001 sull’annualità 2025 del Bilancio di Previsione finanziario 2025/2027
- 6) **DI DARE ATTO** che sul mandato lordo a favore del fornitore verrà applicata la ritenuta per l’importo dell’IVA pari a € 415,39 per Split Payment con conseguente emissione dell’ordinativo di incasso sul Cap. Entrate recante “IVA SPLIT PAYMENT – SERVIZI ISTITUZIONALE” del bilancio finanziario 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 DISIMPEGNARE** la spesa complessiva di € 1,00 sul Capitolo 3497/0 (Imp. 368/2025) recante “Spese per interventi di aumento, manutenzione e valorizzazione del patrimonio boschivo (Cap. E 4025)” codice 2.01.01.02.001 sull’annualità 2025 del Bilancio di Previsione finanziario 2025/2027;
- 8) **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.
- 9) **DI DARE ATTO** che la presente verrà trasmessa all’ufficio finanziario per i provvedimenti di competenza;
- 10) **DI DARE ATTO** che il presente atto verrà pubblicata all’Albo Pretorio e sul Sito Istituzionale del Comune di Nurallao.

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO
Ing. Luca Podda

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
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)