



COMUNE DI NURALLAO

Città Metropolitana di Cagliari

Determinazioni Area Tecnica

N.24 DEL 21-01-2026

Oggetto: LIQUIDAZIONE SAL FINALE DEGLI INTERVENTI DI PULIZIA E MANUTENZIONE ORDINARIA FASCE PARAFUOCO E AREE VERDI PUBBLICHE ANNO 2025; CIG: B70D9E8615

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

VISTO il decreto sindacale n. 8 del 31.12.2025 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. 19 del 13.10.2025 con la quale è stato approvato il Documento unico di programmazione 2026/2028, e ss.mm.ii.;

VISTA delibera del Consiglio Comunale n. 32 del 22.12.2025 con la quale è stato approvato il Bilancio di previsione finanziario 2026/2028;

VISTA la deliberazione della Giunta Comunale n. 1 del 14.01.2026 avente per oggetto “Approvazione del Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) 2026-2028;

VISTA la deliberazione della Giunta Comunale n. 17 del 29.03.2025 con la quale è stato approvato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2025/2027 e ss.mm.ii.;

RICHIAMATA la Determinazione del servizio tecnico n. 140 del 05.06.2025 con il quale è stata appaltata la **PULIZIA E MANUTENZIONE ORDINARIA FASCE PARAFUOCO E AREE VERDI PUBBLICHE ANNO 2025** a favore dell'operatore economico SE.AM. S.A.S. DI SECCI SALVATORE, P.IVA: 01156020917 che per l'affidamento dell'appalto di che trattasi ha negoziato un prezzo di € 12.120,70 di cui € 9.935,00 per imponibile ed € 2.185,70 per IVA al 22%;

VISTA la fattura 1/2026 del 20-01-2026, acclarata al prot. n.309 del 20.01.2026, presentata dall'operatore economico SE.AM. S.A.S. DI SECCI SALVATORE, P.IVA: 01156020917 e relativa alla **PULIZIA E MANUTENZIONE ORDINARIA FASCE PARAFUOCO E AREE VERDI PUBBLICHE ANNO 2025 – SAL FINALE**, che riporta un importo complessivo di € 2.360,70 di cui € 1.935,00 per Imponibile ed € 425,70 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;

CONSIDERATO inoltre che si è provveduto ad acquisire il certificato di regolarità contributiva della ditta incaricata ((certificato INAIL_50988343) con scadenza validità 31/01/2026);

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. (B70D9E8615)
- 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 1/2026 del 20-01-2026, acclarata al prot. n.309 del 20.01.2026, presentata dall'operatore economico SE.AM. S.A.S. DI SECCI SALVATORE, P.IVA: 01156020917 e relativa alla **PULIZIA E MANUTENZIONE ORDINARIA FASCE PARAFUOCO E AREE VERDI PUBBLICHE ANNO 2025 – SAL FINALE**, che riporta un importo complessivo di € 2.360,70 di cui € 1.935,00 per Imponibile ed € 425,70 per IVA al 22% precisando quanto segue:
 - ✓ **BENEFICIARIO:** SE.AM. S.A.S. DI SECCI SALVATORE, P.IVA: 01156020917
 - ✓ **SOMMA DA LIQUIDARE:** € 2.360,70 di cui € 1.935,00 per Imponibile ed € 425,70 per IVA al 22%
 - ✓ **RAGIONE DELL'OBBLIGAZIONE: PULIZIA E MANUTENZIONE ORDINARIA FASCE PARAFUOCO E AREE VERDI PUBBLICHE ANNO 2025 – SAL FINALE**
 - ✓ **SCADENZA ED ESIGIBILITÀ DELL'OBBLIGAZIONE** (principio cont. all. n. 4/2 D.Lgs. 118/2011): € 2.360,00 annualità 2026;
 - ✓ **MODALITÀ DI INDIVIDUAZIONE DEL BENEFICIARIO:** Affidamento diretto ai sensi dell'art. 50 comma a del D.Lgs 36/2023;
 - ✓ **TRACCIABILITÀ DEI FLUSSI FINANZIARI:** CIG: B70D9E8615;
 - ✓ **REGIME FISCALE:** La spesa è soggetta a Split Payment;
 - ✓ **CODICE UNIVOCO UFFICIO F.E.:** V9XTNA;

- 5) **DI FAR GRAVARE** la spesa complessiva di € 2.360,70 nel Capitolo 3397/2 (Imp. 220/2025) recante SPESE SERVIZI PREVENZIONE INCENDI-CURA DEL VERDE - codice 08.01-1.03.02.15.999 del bilancio di previsione 2026/2028 in conto RR.PP. 2025;
 - 6) **DI DARE ATTO** che sul mandato lordo a favore del fornitore verrà applicata la ritenuta per l'importo dell'IVA pari a € 425,70 per Split Payment con conseguente emissione dell'ordinativo di incasso sul Cap. Entrate recante "IVA SPLIT PAYMENT – SERVIZI ISTITUZIONALE" del bilancio di previsione 2026/2028 esercizio finanziario 2026 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;
 - 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

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)