



**COMUNE di NURALLAO**

Provincia del Sud Sardegna

## **Determinazioni Area Tecnica**

### **N.27 DEL 21-02-2018**

**Oggetto: FORNITURA LT. 4.000 DI GASOLIO DA RISCALDAMENTO PER GLI IMPIANTI TERMICI DEGLI EDIFICI SCOLASTICI DI VIA MONTE E VIA SAN SALVATORE - CONVENZIONE CONSIP ODA 4163843 - CIG: Z34226BBC6 - IMPEGNO DI SPESA E AFFIDAMENTO ALLA DITTA Trasport S.A.S.di Taula V. & C. - P.IVA 00306580903.**

#### **IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO**

**VISTO** il Decreto Sindacale concernente l'attribuzione delle funzioni di Responsabile del Servizio Tecnico del Comune di Nurallao, di cui all'art.109, comma 2, del Testo Unico sull'ordinamento degli Enti Locali;

#### **PREMESSO**

- che è necessario approvvigionarsi di gasolio, per superare l'attuale periodo della stagione invernale, per il riscaldamento degli stabili di proprietà comunale (edifici scolastici di via Monte e via San Salvatore) per un tot. di 4.000 litri;
- che la fornitura è della massima urgenza dato l'arrivo imminente del clima rigido;
- che dai rilievi delle giacenze fatte in loco, si misura in cisterna una riserva di gasolio tale da garantire pochi giorni di funzionamento dell'impianto di riscaldamento;

#### **CONSIDERATO** che:

- con l'art. 328 del suddetto DPR 207/2010 viene razionalizzata la previgente disciplina, tenendo conto delle esperienze maturate dalle Amministrazioni locali nella realizzazione e nella gestione delle procedure di acquisto attraverso mercati elettronici, incluso il mercato elettronico della PA realizzato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze tramite CONSIP spa;
- l'articolo 26, comma 3, della legge 23 dicembre 1999, n. 488, così come sostituito dall'articolo 1, comma 4, del decreto-legge 12 luglio 2004, n. 168, convertito in legge, con modificazioni, dall'articolo 1 della legge 30 luglio 2004, n. 191, il quale dispone quanto segue:  
*le amministrazioni pubbliche possono ricorrere alle convenzioni stipulate ai sensi del comma 1 (convenzioni stipulate da Consip S.p.a.), ovvero ne utilizzano i parametri di prezzo-qualità, come limiti massimi, per l'acquisto di beni e servizi comparabili oggetto delle stesse, anche utilizzando procedure telematiche per l'acquisizione di beni e servizi ai sensi del decreto del Presidente della Repubblica 4 aprile 2002, n. 101. La stipulazione di un contratto in violazione del presente comma è causa di responsabilità amministrativa; ai fini della determinazione del danno erariale si tiene anche conto della differenza tra il prezzo previsto nelle convenzioni e quello indicato nel contratto.*

**DATO ATTO** che, ai sensi dell'articolo 26, comma 3, della legge n. 23 dicembre 1999, n. 488, il Ministero dell'Economia e delle Finanze, attraverso la Consip S.p.A., ha stipulato la convenzione denominata "Carburanti extrarete e Gasolio da riscaldamento ed 9, in data 08/04/2016 con scadenza al 08.04.2017, convenzione prorogata al 08/04/2018, con la Trasport S.A.S.di Taula V. & C., sede in Z.I. Predda Niedda Nord - Str. 16 – 07100 - Sassari (SS), P.IVA 00306580903, per la fornitura di carburanti per autotrazione e/o gasolio da riscaldamento mediante consegna a domicilio per le pubbliche amministrazioni e dei servizi connessi, lotto 14;

**RITENUTO** dover procedere all'affidamento della fornitura di FORNITURA LT. 4.000 DI GASOLIO DA RISCALDAMENTO PER GLI IMPIANTI TERMICI DEGLI EDIFICI SCOLASTICI DI VIA MONTE E VIA SAN SALVATORE, mediante la convenzione stipulata tra la Consip S.p.A per conto del Ministero dell'Economia e delle Finanze, e la Trasport S.A.S.di Taula V. & C.;

**RILEVATA** la necessità di effettuare tale fornitura di gasolio necessaria per far fronte all'attuale periodo della stagione invernale;

**EVIDENZIATO** che dovendo scaricare il gasolio in tale quantità i prezzi di riferimento saranno quelli della fascia 1.000-5.000 litri, validi per consegne effettuate dal 19/02/2018 al 25/02/2018 e pertanto: €Klt 901,5, compreso di accisa ordinaria e al netto dell'IVA;

**RITENUTO** di aderire alla sopraccitata convenzione provvedendo all'acquisto di complessivi 4000 litri di Gasolio da riscaldamento Norma UNI 6579 ultima edizione con accisa ordinaria, per il prezzo di seguito determinato: €Klt. 901,5 compreso di accisa ordinaria e al netto dell'IVA;

**CONSIDERATO** che con il presente atto si intende, quindi, procedere ad impegnare l'importo complessivo di € 4399,32 comprensivo di accisa e IVA al 22%, per far fronte all'affidamento di quanto sopra occorrente, ai prezzi offerti mediante convenzione CONSIP dalla ditta indicata, salvaguardando i principi di efficacia, efficienza e pubblico interesse;

**VERIFICATA** la regolarità contributiva mediante il DURC On Line prot. INAIL\_10587124 con scadenza di validità al 18/06/2018;

**RILEVATO** che il principio di competenza finanziaria potenziata enunciato nell'allegato 4/2 del D.Lgs. n. 118/11, prescrive:

- a) il criterio di registrazione delle operazioni di accertamento e di impegno con le quali vengono imputate agli esercizi finanziari le entrate e le spese derivanti da obbligazioni giuridicamente perfezionate (attive e passive);
- b) le obbligazioni giuridiche perfezionate sono registrate nelle scritture contabili al momento della nascita dell'obbligazione, imputandole all'esercizio in cui l'obbligazione viene a scadenza. La scadenza dell'obbligazione è il momento in cui l'obbligazione diventa esigibile.

**RICHIAMATO** il nuovo testo dell'art. 183 del T.U.E.L che al comma 5 recita: "Tutte le obbligazioni passive giuridicamente perfezionate, devono essere registrate nelle scritture contabili quando l'obbligazione è perfezionata, con imputazione all'esercizio in cui l'obbligazione viene a scadenza, secondo le modalità previste dal principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato n. 4.2 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118. Non possono essere riferite ad un determinato esercizio finanziario le spese per le quali non sia venuta a scadere nello stesso esercizio finanziario la relativa obbligazione giuridica. Le spese sono registrate anche se non determinano movimenti di cassa effettivi";

#### **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;
- che detta tipologia di spesa 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.;
- che detta tipologia di spesa 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. (Z34226BBC6);
- che detta tipologia di spesa 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;
- che il presente provvedimento comporta riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico finanziaria o sul patrimonio dell'ente ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 147 bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000.

**VISTO** il Decreto del Ministero dell'Interno del 29.11.2017, con il quale il termine per l'approvazione del Bilancio è stato prorogato al 29.02.2018, conseguentemente l'esercizio provvisorio è stato autorizzato fino a tale data, come prevede l'art. 163, comma 3 del D. Lgs. n. 267/2000;

**RICHIAMATO** il comma 5 del suddetto art. 163, che regola i limiti degli impegni di spesa durante l'esercizio provvisorio specificando che mensilmente gli enti possono impegnare, unitamente alla quota di dodicesimi non utilizzata nei mesi precedenti, importi non superiori per ciascun programma ad un dodicesimo degli stanziamenti dell'esercizio di riferimento, ridotto della somma già impegnata negli esercizi precedenti dell'importo accantonato al fondo pluriennale vincolato;

**VISTA** la deliberazione del Consiglio Comunale n. 16 del 30/03/2017 di approvazione del Bilancio di Previsione 2017-2019;

**VISTA** la deliberazione di G.M. n. 25 del 07/04/2017 di approvazione del P.E.G. 2017 ed attribuzione dei capitoli di spesa e le successive variazioni ai sensi dell'art. 175, comma 5-bis, del D.Lgs. n. 267/2000;

**VISTO** il D.Lgs. n° 267 del 18/08/2000;

**VISTO** il D.Lgs. n° 50/2016;

**VISTO** lo statuto Comunale;

**VISTO** il vigente Regolamento di Contabilità;

**RITENUTO** di dover provvedere in merito;

**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 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;
2. **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;
3. **DI DARE ATTO**, per i motivi esposti in premessa, che è stato generato un **Ordine Diretto di Acquisto n. 4163843** per una spesa complessiva di € 4399,32 IVA e accisa ordinaria compresa, necessaria per la FORNITURA LT. 4.000 DI GASOLIO DA RISCALDAMENTO PER GLI IMPIANTI TERMICI DEGLI EDIFICI SCOLASTICI DI VIA MONTE E VIA SAN SALVATORE;
4. **DI AFFIDARE** la suddetta fornitura, secondo la convenzione CONSIP "Carburanti extrarete e gasolio da riscaldamento ed. 9" - Lotto n. 14 per la Regione Sardegna – in favore del fornitore contraente Transport S.A.S.di Taula V. & C., sede in Z.I. Predda Niedda Nord - Str. 16 – 07100 - Sassari (SS), P.IVA 00306580903, secondo le condizioni dell'ordine di acquisto allegato al presente atto per farne parte integrante e sostanziale;
5. **DI IMPEGNARE**, ai sensi dell'articolo 183 del D.Lgs. n. 267/2000 e del principio contabile applicato all. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011, la somma di **€4399,32** registrando l'impegno di seguito:
  - **BENEFICIARIO:** Transport S.A.S.di Taula V. & C., sede in Z.I. Predda Niedda Nord - Str. 16 – 07100 - Sassari (SS), P.IVA 00306580903;
  - **SOMMA DA IMPEGNARE:** € 4399,32 IVA 22% compresa (Imponibile € 3606 - IVA € 793,32);
  - **SCADENZA ED ESIGIBILITA' DELL'OBBLIGAZIONE:** (principio cont. all. n. 4/2 D.Lgs. 118/2011): € 4399,32 anno 2018;
  - **MODALITA' DI INDIVIDUAZIONE DEL BENEFICIARIO:** affidamento diretto mediante Convenzione CONSIP (articolo 26, comma 3, della legge n. 23 dicembre 1999, n. 488);
  - **TRACCIBILITA' DEI FLUSSI FINANZIARI:** CIG: Z34226BBC6;
  - **REGIME FISCALE:** Servizi Istituzionali soggetti a Split Payment;
  - **CODICE UNIVOCO UFFICIO F.E.:** V9XTNA;

- 6. DI FAR GRAVARE** la complessiva somma di €4399,32 nei seguenti capitoli di bilancio:
- per € 1466,44 sul Capitolo Peg 1366/0 recante “SPESE MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO SCUOLE ELEMENTARI STATALI”, codice n. 04.01-1.03.01.02.999, del bilancio di esercizio 2018 (esercizio provvisorio);
  - per €1466,44 sul Capitolo Peg 1386/0 recante “SPESE FUNZIONAMENTO SCUOLE MEDIE”, codice n. 04.02-1.03.01.02.999, del bilancio di esercizio 2018 (esercizio provvisorio);
  - per € 1466,44 sul Capitolo Peg 1829/0 recante “SPESE PER IL MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO IMPIANTI SPORTIVI”, codice n. 06.01-1.03.02.15.999, del bilancio di esercizio 2018 (esercizio provvisorio);
- 7. DI DARE ATTO** che sul mandato lordo a favore del fornitore verrà applicata la ritenuta per l’importo dell’IVA pari a € 793,32 per Split Payment con conseguente emissione dell’ordinativo di incasso sul Cap. Peg. Entrata 435.02 recante “IVA SPLIT PAYMENT – SERVIZI ISTITUZIONALE” del bilancio esercizio Fin. 2018 Cod. Bil. 9.0101.00 - Pcd Fin 9.01.01.02 e contestuale mandato sul Cap. Peg. Spesa 50037.2 “IVA SPLIT PAYMENT – SERVIZI ISTITUZIONALE” Cod. Bil. 7.0101.00 - Pcd Fin.7.01.01.02.001 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.
- 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 RENDERE NOTO** ai sensi dell’art. 31 del D.lgs. n. 50/2016 che il Responsabile Unico del Procedimento è l’Ing. Roberto Congiu, che curerà tutti gli adempimenti necessari per l’affidamento e l’esecuzione;

*Istruttore Tecnico R.C.*

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO  
F.to DAMU EMIDIO

---

## **Visto di regolarità contabile e attestazione della copertura finanziaria**

(art. 151, c. 4, D. Lgs. 18/8/2000, n. 267)

Si appone il visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria della presente determinazione, che pertanto, in data odierna diviene esecutiva.

Lì 21/02/2018

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO  
F.to Porru Rita Aida

---

## **ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE**

La determinazione di cui in retro è stata pubblicata all’albo pretorio del Comune il 27/02/2018

e comunicata al Sindaco, ai Capi gruppo consiliari e al Segretario comunale il 27/02/2018

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO  
F.to DAMU EMIDIO