



**COMUNE DI CALANGIANUS**  
Provincia della Gallura Nord-Est Sardegna

**ORIGINALE**

**DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DI SERVIZIO**

Num. Settore Determinazione: 41 del 03-02-2026

**AREA TECNICA**

**Oggetto: Pagamento canone di concessione alla A.R.S.T. S.p.a. per l'attraversamento con cavalcaferrovia al km 0+115 della linea ferroviaria Luras - Palau per l'anno 2026 - Pratica n. 119/CVF**

L'anno duemilaventisei il giorno tre del mese di febbraio, nel proprio ufficio

**Il Responsabile del Servizio**

ATTESO che, in data 18.04.2003, questo Comune ha stipulato con le Ferrovie della Sardegna una convenzione per l'attraversamento della linea ferroviaria Luras-Palau, con un cavalcaferrovia al Km 0+115, occorrente per la realizzazione della strada di collegamento Calangianus – Z.I.R.;

PRESO ATTO che, sulla base della convenzione sopra citata, risulta permanere a carico dell'Amministrazione Comunale il pagamento di €. 123,95, più Iva annui, a compenso delle maggiori spese sostenute per sorveglianza e regolarità dell'esercizio ferroviario;

VISTA la nota prot. n° 539\_2026 della Società A.R.S.T. S.p.a. di Cagliari assunta al Protocollo dell'Ente con n° 309 in data 12.01.2026, con la quale viene richiesta la corresponsione della somma di € 123,95, più l'Iva ai sensi di legge, quale somma a saldo del canone di concessione per l'attraversamento in oggetto, per l'anno 2026;

VISTA la fattura n. 1000000015 del 16.01.2026, dell'importo complessivo di €. 151,22, al netto dell'Iva di €. 27,27 e per una somma pari ad €. 123,95, emessa dall'A.R.S.T. S.p.a. con sede legale a Cagliari, in Via Posada n. 8/10 e assunta al Protocollo dell'Ente n. 619 in data 19.01.2026, relativa al canone di concessione per l'attraversamento con cavalcaferrovia al km 0+115 della linea ferroviaria Luras – Palau per l'anno 2026;

VISTO l'art. 1, comma 629, della legge 190/2014 (Legge Finanziaria 2015) con la quale si

dispone che le fatture emesse dal 1° Gennaio 2015, per cessione di beni e prestazioni di servizi effettuati nei confronti della P.A. sono assoggettate allo “Split Payment”, per cui al creditore viene liquidata la fattura al netto dell’ IVA e l’imposta trattenuta viene versata direttamente all’ Erario dall’Ente liquidatore ai sensi dell’art. 17 ter del D.P.R. N. 633/1972 con scissione dei pagamenti, nei modi e nei tempi stabiliti;

RITENUTO pertanto opportuno provvedere alla liquidazione della fattura al netto dell’Iva indicata imputando la spesa complessiva pari ad € 151,22, Iva compresa, sul capitolo 109001 che presenta la necessaria disponibilità;

DATO ATTO che l’istruttoria preordinata alla emanazione del presente atto consente di attestare la regolarità e la correttezza di quest’ultimo ai sensi dell’art. 147 bis del D. Lgs. 267/2000;

VISTO il Decreto Sindacale n° 5 del 30.12.2025, con il quale è stato conferito l’incarico di posizione organizzativa dell’Area Tecnica e individuato il funzionario responsabile;

VISTA la Determinazione n° 35 del 02.02.2023 relativa al conferimento di responsabilità di procedimento L. n° 241/1990 e assegnazione compiti ai funzionari del servizio tecnico;

VISTO il D. Lgs. n° 267/2000;

VISTO lo Statuto Comunale;

VISTO il Regolamento degli Uffici e dei Servizi;

VISTE le vigenti disposizioni in materia;

VISTO il Bilancio di previsione per l’anno in corso.

## D E T E R M I N A

Per le motivazioni espresse in premessa che qui si intendono ripetute e trascritte quali parti integranti e sostanziali del presente provvedimento:

- 1) Di liquidare alla Società A.R.S.T. S.p.a., con sede legale a Cagliari, in Via Posada n. 8/10, la fattura n. 1000000015 del 16.01.2026, dell’importo complessivo di €. 151,22, al netto dell’Iva di €. 27,27 e per una somma pari ad €. 123,95, assunta al Protocollo dell’Ente n. 619 in data 19.01.2026, relativa al canone di concessione per l’attraversamento con cavalcaferrovia al km 0+115 della linea ferroviaria Luras – Palau per l’anno 2026;
- 2) Di dare atto che la somma complessiva - pari ad €. 151,22 - è imputata sul capitolo 109001 del bilancio di previsione per l’anno in corso, che presenta la necessaria disponibilità;
- 3) Di effettuare il versamento dell’importo di €. 123,95 mediante bonifico bancario alla A.R.S.T. S.p.a. di Cagliari, secondo le coordinate bancarie indicate nella nota citata in premessa;
- 4) Di trattenere l’importo dell’Iva pari €. 27,27 da versare all’ Erario nei modi e nei tempi stabiliti dalle disposizioni in materia;
- 5) Di attestare la regolarità e la correttezza del presente atto ai sensi dell’art. 147 bis del D. Lgs. 267/2000;
- 6) Di trasmettere copia della presente all’Assessore LL.PP. ed al Responsabile del Servizio Finanziario per quanto di competenza nonché, ai sensi del comma 3-bis dell’articolo 26 della legge 23 dicembre 1999, n. 488, comma aggiunto dall’articolo 1 del D.Lgs. n.168/2004, il presente provvedimento sarà trasmesso all’ufficio preposto al controllo di gestione, per l’esercizio delle funzioni di sorveglianza e di controllo.

IL RESPONSABILE DEL  
PROCEDIMENTO/PROGETTO  
Dott. Ferdinando Tusacciu

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO  
Arch. Dario Angelo Andrea Ara

---

**PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA**

Il Responsabile del Servizio interessato attesta, ai sensi dell'articolo 147-bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 e del relativo Regolamento comunale sui controlli interni, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla legittimità, regolarità e correttezza dell'azione amministrativa e della sua conformità alla vigente normativa comunitaria, nazionale, regionale, statutaria e regolamentare.

Esprime parere: **FAVOREVOLE**

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO  
Arch. Dario Angelo Andrea Ara

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