



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)