



COMUNE DI NURALLAO

Città Metropolitana di Cagliari

Determinazioni Area Tecnica

N.138 DEL 20-05-2026

Oggetto: LIQUIDAZIONE ESECUZIONE INTERVENTI DI SCAVO PER IMPIANTO DI IRRIGAZIONE PIAZZA F. ORRU; CIG: BB8B101671

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

VISTO il decreto sindacale n. 2 del 31.03.2026 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 Responsabile del servizio tecnico n. 127 del 06.05.2026, con la quale si impegnava e si affidava l'appalto per l'esecuzione degli interventi di scavo per impianto di irrigazione piazza F. Orrù a favore dell'operatore economico SO.GE.TEC. Impianti Tecnologici, P.IVA 01102550918 secondo quanto specificato nel preventivo di spesa (Prot. 2371 del 06.05.2026) che ha negoziato un prezzo di € 4.636,00 di cui € 3.800,00 per lavori e oneri di sicurezza ed € 836,00 per IVA al 22%;

VISTA la fattura FPA 9/26 del 19-05-2026 acclarata al prot. 2610 del 19.05.2026, presentata dalla ditta appaltatrice e relativa all'esecuzione degli interventi di scavo per impianto di irrigazione piazza F. Orrù, che riporta un ammontare complessivo di € 4.636,00 di cui € 3.800,00 per lavori e oneri di sicurezza ed € 836,00 per IVA al 22%;

TENUTO CONTO che le prestazioni sono state eseguite secondo le modalità richieste e che quantità, qualità, prezzi, termini ed altre condizioni contrattuali sono state rispettate;

RISCONTRATO che la fattura è rispondente alle prestazioni effettuate;

ATTESA pertanto la necessità di provvedere alla liquidazione del credito alla ditta;

VERIFICATA la regolarità contributiva mediante il DURC online, prot. INAIL_54113944 con scadenza della validità al 10.09.2026 e depositato agli atti d'ufficio;

DATO ATTO che detta spesa:

- è soggetta alle disposizioni di cui al D. L. 22 giugno 2012 n. 83, convertito nella L. 7 ottobre 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. (BB8B101671)
- 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 FPA 9/26 del 19-05-2026 acclarata al prot. 2610 del 19.05.2026, presentata dalla ditta appaltatrice e relativa all’esecuzione degli interventi di scavo per impianto di irrigazione piazza F. Orrù, che riporta un ammontare complessivo di € 4.636,00 di cui € 3.800,00 per lavori e oneri di sicurezza ed € 836,00 per IVA al 22% specificando quanto segue:
 - ✓ **BENEFICIARIO:** SO.GE.TEC. Impianti Tecnologici, P.IVA 01102550918;
 - ✓ **SOMMA DA LIQUIDARE:** € 4.636,00 di cui € 3.800,00 per lavori e oneri di sicurezza ed € 836,00 per IVA al 22%;
 - ✓ **RAGIONE DELL’OBBLIGAZIONE:** ESECUZIONE INTERVENTI DI SCAVO PER IMPIANTO DI IRRIGAZIONE PIAZZA F. ORRU;
 - ✓ **SCADENZA ED ESIGIBILITÀ DELL’OBBLIGAZIONE** (principio cont. all. n. 4/2 D.Lgs. 118/2011): per € 4.636,00 – annualità 2026;
 - ✓ **MODALITÀ DI INDIVIDUAZIONE DEL BENEFICIARIO:** Affidamento diretto ai sensi dell’art. 50, comma 1, lett. b) del D.lgs 36/2023;
 - ✓ **TRACCIABILITÀ DEI FLUSSI FINANZIARI:** CIG: BB8B101671;
 - ✓ **REGIME FISCALE:** La spesa è soggetta a Split Payment;
 - ✓ **CODICE UNIVOCO UFFICIO F.E.:** V9XTNA;

5. **DI FAR GRAVARE** la spesa complessiva di € 4.636,00 sul Capitolo 1659 (Imp. 203/2026) recante MANUTENZIONE STRAORDINARIA BENI IMMOBILI - codice 08.01-2.02.01.09.999 del bilancio di previsione finanziario 2026/2028 - annualità 2026;
6. **DI DARE ATTO** che sul mandato lordo a favore del fornitore verrà applicata la ritenuta per l'importo dell'IVA pari a € 836,00 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 TRASMETTERE** il presente atto al servizio finanziario per gli adempimenti di competenza.
9. **DI DARE ATTO** che la presente determinazione sarà pubblicata all'Albo pretorio online del sito Internet del Comune.

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)