



## COMUNE DI VILLASOR

Provincia del Sud Sardegna

### ATTO DI LIQUIDAZIONE AREA TECNICA

Numero 16 del 17-01-23

**Oggetto: Fornitura gasolio per riscaldamento edifici scolastici comunali. Convenzione CONSIP acquistinretepa.it (Portale degli acquisti della Pubblica Amministrazione) LIQUIDAZIONE fatture 700026 - 700027 - 700028 - 700029 del 03/01/2023**

### IL RESPONSABILE DELL'AREA

#### **CIG. Z363952BA4**

**Rilevata** la necessità di fornire il gasolio per riscaldamento presso gli edifici delle seguenti scuole comunali:

- Scuola materna via Campania;
- Scuola dell'infanzia sita in via Porrino;
- Scuola primaria di primo grado (scuola elementare) sita in via Porrino;
- Scuola primaria di secondo grado (scuola media) sita in via Porrino.

Al fine di garantirne la continuità nel soddisfacimento delle esigenze legate alla stagione invernale;

**Dato atto** che l'acquisto del gasolio su indicato, riveste carattere d'urgenza, per provvedere alla fornitura dello stesso;

**Constatato** che il fabbisogno complessivo stimato dall'ufficio tecnico è pari a **6.000** litri così suddivisi:

- Scuola materna via Campania; **1.000** litri;
- Scuola dell'infanzia via Porrino **1.000** litri;
- Scuola primaria di primo grado (scuola elementare) via Porrino **2.000** litri;
- Scuola primaria di secondo grado (scuola media) via Porrino **2.000** litri.

**Dato atto** che il prezzo di fatturazione del combustibile fornito è legato alle medie settimanali del prezzo pubblicato su un listino di riferimento (mercato interno extra-rete). Tale prezzo pertanto potrà subire nel tempo delle fluttuazioni legate all'andamento del mercato petrolifero;

**Dato atto** che per consentire alle Amministrazioni di valutare a titolo indicativo gli importi di spesa, sul sito CONSIP acquistinretepa.it (Portale degli acquisti della Pubblica Amministrazione) vengono riportati i “prezzi consuntivi di fatturazione” relativi al periodo di consegna previsto per la fornitura in oggetto;

**Dato atto** che sul sito CONSIP acquistinretepa.it (Portale degli acquisti della Pubblica Amministrazione) viene pubblicato quale prezzo CAC/SIVA al Klt (€ x 1000 litri), valido per le consegne effettuate dal 26 dicembre 2022 al 01 Gennaio 2023, l’importo di € **1.276,00** (euro milleduecentosettantasei/00) per mille litri al lordo dell’accisa e al netto dell’IVA di legge al 22%, nella fascia compresa tra i 5.000 e i 10.000 litri, per cui le risorse finanziarie necessarie per l’acquisto del predetto combustibile vengono quantificate in € **9.340,32** (euro novemilatrecentoquaranta/32) compresa l’IVA di legge al 22%;

**Visto** l’art. 8 comma 10) lettera c) della Legge n.448 del 23 dicembre 1998, il quale prevede, per i combustibili (*gasolio da riscaldamento*) impiegati nei comuni o nelle frazioni di comuni della Regione Sardegna e delle isole minori, l’applicazione di una riduzione del costo del gasolio non inferiore a lire 200 per ogni litro, beneficio rideterminato con il D.P.C.M. 29.09.2015 ad € **0,12256** per ogni litro;

**Ritenuto** pertanto, ai sensi dell’art. 8 comma 10) lettera c) della Legge n.448/1998, applicare al costo del gasolio su calcolato, la riduzione di € **735,36**;

**Preso atto che** le risorse finanziarie necessarie per l’acquisto del predetto combustibile vengono quantificate in € **8.604,96** (euro ottomilaseicentoquattro/96) compresa l’IVA di legge al 22%, come di seguito riportato:

Prezzo CAC/SIVA €/Klit periodo dal 26 dicembre 2022 al 01 gennaio 2023 - lotto 18 Sardegna fascia da 5.001 a 10.000 litri	Quantità in litri	Importo comprensivo delle Accise e al netto dell’IVA di legge al 22%	IVA di legge al 22%	Importo comprensivo delle Accise e dell’IVA di legge al 22%	Riduzione di cui all’art. 8 comma 10 lettera C) della Legge 448/1998	Totale
€ <b>1.276,00</b>	<b>6.000</b>	€ <b>7.656,00</b>	€ <b>1.684,32</b>	€ <b>9.340,32</b>	€ <b>735,36</b>	€ <b>8.604,96</b>

**Visto** l’art.9 “Corrispettivi e modalità di pagamento” – comma 10) della Convenzione CONSIP, in cui si riporta ..... “i volumi di prodotto da fatturare saranno calcolati sulla base dei volumi consegnati riportati alla temperatura convenzionale di 15° C.....”;

**Preso atto che** il volume fatturato varia in funzione della temperatura rilevata al momento del prelievo del gasolio dal deposito del fornitore per la consegna al cliente;

**Preso Atto** che il Comune di Villasor ha aderito al sistema delle convenzioni “Consip S.p.A.”, ai sensi degli artt. 46 e 47 del D.P.R. n. 445/2000, per gli acquisti in rete della Pubblica Amministrazione;

**Ritenuto** opportuno eseguire l’acquisto del gasolio attraverso i canali di fornitura attivati dalla Consip S.p.A. stessa;

**Vista** La “Convenzione Extrarete e Gasolio da Riscaldamento ed. 11” Lotto 18 per la fornitura di Gasolio da riscaldamento mediante consegna a domicilio presso i depositi delle Pubbliche Amministrazioni attivata il 02.07.2020 ai sensi dell’art. 26 della Legge n. 488 del 23 dicembre 1999 s.m.i., dalla Consip S.p.A. con TESTONI SRL -SASSARI;

**Ritenuto** dover provvedere all’assunzione dell’impegno di spesa delle risorse finanziarie occorrenti per la suddetta fornitura pari a complessivi € **8.604,96** IVA al 22% compresa;

**Richiamata** la determinazione n.186 del 28/12/2022 con la quale si dispone di impegnare in favore della società **TESTONI SRL -SASSARI** – z.i. Predda Niedda str.16 n.5/7 – 07100 Sassari – P. IVA 00060620903, la somma di € **8.604,96** IVA al 22% compresa per l'acquisto del gasolio occorrente per il funzionamento degli impianti di riscaldamento delle scuole comunali, mediante ricorso alle convenzione CONSIP dando atto che la stessa trova copertura sui capitoli di spesa 4521/62 e 1523/77 del bilancio di previsione anno 2022 così suddiviso:

- Cap. 4521/62 - € 5.500,00;
- Cap. 1523/77 - € 3.104,96.

**Visto** l'ordine diretto di acquisto 7093897 generato sul portale degli acquisti della Pubblica Amministrazione acquistinretepa;

**Visti** i seguenti documenti di accompagnamento semplificati attestanti la consegna del gasolio da riscaldamento ordinato:

- DAS N° 23IT1942808VSY00074B4 consegna del 03/01/2023 – litri 1.000 presso Scuola materna San Giuseppe via Campania Villasor;
- DAS N° 23IT1942812VSY00074B4 consegna del 03/01/2023 – litri 1.000 presso Scuola dell'Infanzia via San Sperate Villasor;
- DAS N° 23IT1942816VSY00074B4 consegna del 03/01/2023 – litri 2.000 presso Scuola primaria di primo grado (scuola elementare) via Porrino Villasor;
- DAS N° 23IT1942828VSY00074B4 consegna del 03/01/2023 – litri 2.000 presso Scuola primaria di secondo grado (scuola media) via Porrino Villasor.

**Dato atto che** il prezzo per la fornitura del gasolio su indicato è stato calcolato utilizzando come riferimento il configuratore CONSIP con prezzi validi per periodi di consegna effettuate dal 26 dicembre 2022 al 01 gennaio 2023 pari ad € **1.276,00** per mille litri di gasolio;

**Considerato che** la fornitura del gasolio è avvenuta il 03/01/2023, con il prezzo calcolato utilizzando come riferimento il configuratore CONSIP con prezzi validi per periodi di consegna effettuate oltre il 01/01/2023 fino al 15/01/2023 pari a € **1.297,00** per mille litri di gasolio;

**Dato atto che** la consegna del gasolio è avvenuta oltre il 01/01/2023, (il 03/01/2023) mentre in fase di stipula del contratto è stato utilizzato il listino prezzi, presente in convenzione, per le consegne effettuate nel periodo compreso tra il 26/12/2022 e il 01/01/2023 (*in fase di stipula il configuratore prezzi CONSIP per la data a partire dal 02/01/2023 non era ancora disponibile*);

**Constatato che** il costo della fornitura in oggetto è di € **8.758,68** a fronte di € **8.604,96** impegnati con determina n.186 del 28/12/2022, e che l'aumento del prezzo del gasolio per riscaldamento ha comportato una variazione di spesa di € **153,72** compresa l'Accisa e l'IVA di legge al 22%;

**Dato atto che** occorre procedere all'impegno di spesa di € **153,72** nei confronti della società **TESTONI SRL -SASSARI** – z.i. Predda Niedda str.16 n.5/7 – 07100 Sassari – P. IVA 00060620903 per far fronte ai maggiori oneri derivanti dall'aumento del prezzo del gasolio da riscaldamento nel periodo dal 02/01/2023 al 15/01/2023;

**Dato Atto** che le spese di € **153,72** trovano copertura sul capitolo di spesa 4521/62 C.O.;

**Richiamata** la determinazione n.1 del 13/01/2023 con la quale si dispone di impegnare in favore della società **TESTONI SRL -SASSARI** – z.i. Predda Niedda str.16 n.5/7 – 07100 Sassari – P. IVA 00060620903, la somma di € **153,72** IVA al 22% compresa per l'acquisto del gasolio occorrente per il funzionamento degli impianti di riscaldamento delle scuole

comunali, mediante ricorso alle convenzioni CONSIP dando atto che la stessa trova copertura sul capitolo di spesa 4521/62 del bilancio provvisorio 2023/2025 C.O.;

**Viste** le seguenti fatture elettroniche presentate dalla ditta **TESTONI SRL -SASSARI** – z.i. Predda Niedda str.16 n.5/7 – 07100 Sassari – P. IVA 00060620903 per complessivi **Euro 8.758,68** IVA al 22% compresa:

- **Fattura n. 700026 del 03/01/2023** pari ad € **2.919,56** (di cui € 570,68 per IVA al 22%) acquisita al protocollo dell'Ente in data 05/01/2023 al numero di protocollo 196, relativamente alla fornitura di 2.000 litri di gasolio da riscaldamento presso la “*scuola primaria di secondo grado (scuola media) in via Porrino Villasor*”;
- **Fattura n. 700027 del 03/01/2023** pari ad € **2.919,56** (di cui € 570,68 per IVA al 22%) acquisita al protocollo dell'Ente in data 05/01/2023 al numero di protocollo 208, relativamente alla fornitura di 2.000 litri di gasolio da riscaldamento presso la “*scuola primaria di primo grado (scuola elementare) in via Porrino Villasor*”;
- **Fattura n. 700028 del 03/01/2023** pari ad € **1.459,78** (di cui € 285,34 per IVA al 22%) acquisita al protocollo dell'Ente in data 05/01/2023 al numero di protocollo 209, relativamente alla fornitura di 1.500 litri di gasolio da riscaldamento presso la “*scuola per l'infanzia sita in via San Sperate Villasor*”;
- **Fattura n. 700029 del 03/01/2023** pari ad € **1.459,78** (di cui € 285,34 per IVA al 22%) acquisita al protocollo dell'Ente in data 05/01/2023 al numero di protocollo 198, relativamente alla fornitura di 1.500 litri di gasolio da riscaldamento presso la “*scuola materna San Giuseppe sita in via Campania Villasor*”.

**Accertata** la regolarità della fornitura sulla rispondenza dello stesso ai requisiti quantitativi e qualitativi, ai termini e alle condizioni pattuite;

**Vista** la dichiarazione sostitutiva ai sensi dell'art.3 commi 7 e 8 della legge 13/08/2010 n.136 sulla tracciabilità dei flussi finanziari, allegata al Bando CONSIP “*Carburanti extra rete e gasolio da riscaldamento 12 – lotto 18 – gasolio da riscaldamento Sardegna*”, facente parte integrante della presente;

**Accertata** la regolarità del D.U.R.C. afferente la posizione contributiva della società nei confronti degli Enti Assicurativi, nonché della fattura e del servizio prestato;

**Visti** i dettagli della richiesta effettuata, ai sensi dell'art. 48 bis del D.P.R. 602/73, (identificativo richiesta 202300000140209), all'Agente di Riscossione dalla quale risulta che il soggetto non è inadempiente nei confronti dell'Agenzia delle Entrate;

**Dato atto che:**

- è stata verificata la regolarità contributiva della società in parola tramite piattaforma dedicata (DURC online) numero protocollo INAIL 35058029;
- è stata verificata la non inadempienza nei confronti dell' Agente di Riscossione (identificativo richiesta 202300000140209);
- il pagamento della prestazione verrà effettuato previa verifica dell'esatto adempimento esclusivamente con le modalità di cui all'art. 3 della legge 163/2010 (tracciabilità dei flussi finanziari) e precisamente tramite bonifico su conto corrente bancario o postale dedicato alle commesse pubbliche entro 30 giorni dal ricevimento della fattura;
- all' intervento in questione, necessario per evitare danni all'Ente, è stato attribuito il seguente codice CIG n° **Z363952BA4**;

- in base agli atti di affidamento dei lavori l'obbligazione sarà esigibile, ai sensi e per gli effetti del nuovo principio di competenza finanziaria di cui al D. Lgs 118/2011, nell'esercizio 2023;
- ai sensi dell'art. 9, legge n. 102/2009, che l'impegno di spesa è stato adottato con determinazione n. 186 in data 28.12.2022 e n.1 del 13.01.2023 e risulta compatibile con gli stanziamenti di bilancio, nonché con le regole di finanza pubblica;
- altresì la compatibilità del programma dei pagamenti con gli stanziamenti di cassa, ai sensi degli artt. 56, comma 6, del D. Lgs. n. 118/2011 e 183, comma 8, del TUEL;
- con l'ordine diretto di acquisto nr. 7093897 generato sul portale degli acquisti della Pubblica Amministrazione "*acquistinretepa*", è stato formalizzato in favore dell'operatore economico **TESTONI S.r.l. – Sassari** - z.i. Predda Niedda str. 16 n.5/7 – P.IVA 00060620903, l'aggiudicazione della fornitura in oggetto;
- pertanto contratto da considerare per scrittura privata sottoscritto dalle parti e soggetta a registrazione in caso d'uso, ai sensi dell'art. 5 comma 2 DPR 131/86;

**Dato atto** che nulla osta alla liquidazione in favore della stessa società;

**Visto** il Testo Unico degli Enti Locali (TUEL), approvato con D.Lgs. 18.08.2000 n.267 e s.m.i.;

**Visto** il Regolamento Comunale sull' Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi, approvato con Deliberazione G.C. n.18 del 08/02/2011 e ss.mm.ii.;

**Visto** il Decreto Sindacale n° 24 del 30.12.2022, con il quale il sottoscritto è stato nominato Responsabile dell'Area Tecnica;

**Vista** la deliberazione del Consiglio Comunale n. 7 del 12.04.2022, esecutiva ai sensi di legge, con la quale è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2022/2024;

**Dato atto** che il bilancio di previsione finanziario 2023/2025 è in fase di predisposizione da parte degli uffici competenti;

**Tenuto Conto** che la Legge Finanziaria per il 2015 (Legge n. 190/2014) ha introdotto nel D.P.R. n°633/1972 il nuovo art.17-ter, rubricato "*operazioni effettuate nei confronti di enti pubblici*", che prevede che per le cessioni di beni e prestazioni di servizio effettuate nei confronti della P.A. l'imposta sul valore aggiunto (I.V.A.) sia versata in ogni caso dagli stessi Enti secondo modalità e termini fissati con decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze;

**Visto** il decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 23 gennaio 2015, di attuazione delle disposizioni in materia di scissione dei pagamenti (c.d. "*split payment*") previste dalla citata legge di stabilità, che disciplina modalità e termini per il versamento dell'IVA da parte delle Pubbliche Amministrazioni;

**Atteso** che il meccanismo della "scissione dei pagamenti", altrimenti detto "*split payment*", si applica alle operazioni fatturate a partire dal 1° gennaio 2015;

**Considerato** che le fatture di cui trattasi sono state emesse successivamente a tale data ed è pertanto assoggettate al nuovo regime;

**Dato Atto** che, ai sensi dell'art. 1, comma 2, del citato decreto MEF, il servizio finanziario provvederà a trattenere l'importo di **Euro 1.712,04** per IVA al 22% ed al riversamento della predetta somma all'erario nei tempi e modi previsti dagli artt. 4 e 9 del medesimo decreto;

**Visto** lo Statuto Comunale vigente approvato con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 20 del 8 Luglio 2002;

**Visto** il Regolamento di Contabilità approvato con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 44 del 30 Novembre 2001;

**Visto** il Decreto Legislativo 18 Agosto 2000 n. 267 - Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali e s.m.ed i.;

**Visti** gli articoli 183, 184, 191 e 192 del D. Leg.vo N° 267 del 18.08.2000 relativi all'assunzione degli impegni, effettuazione delle spese, liquidazione della spesa, e alla determinazione a contrattare;

## **DISPONE**

**Di liquidare** le seguenti fatture elettroniche presentate dalla ditta **TESTONI SRL -SASSARI** – z.i. Predda Niedda str.16 n.5/7 – 07100 Sassari – P. IVA 00060620903 per complessivi **Euro 8.758,68** IVA al 22% compresa:

- **Fattura n. 700026 del 03/01/2023** pari ad **€ 2.919,56** (di cui € 570,68 per IVA al 22%) acquisita al protocollo dell'Ente in data 05/01/2023 al numero di protocollo 196, relativamente alla fornitura di 2.000 litri di gasolio da riscaldamento presso la *“scuola primaria di secondo grado (scuola media) in via Porrino Villasor”*;
- **Fattura n. 700027 del 03/01/2023** pari ad **€ 2.919,56** (di cui € 570,68 per IVA al 22%) acquisita al protocollo dell'Ente in data 05/01/2023 al numero di protocollo 208, relativamente alla fornitura di 2.000 litri di gasolio da riscaldamento presso la *“scuola primaria di primo grado (scuola elementare) in via Porrino Villasor”*;
- **Fattura n. 700028 del 03/01/2023** pari ad **€ 1.459,78** (di cui € 285,34 per IVA al 22%) acquisita al protocollo dell'Ente in data 05/01/2023 al numero di protocollo 209, relativamente alla fornitura di 1.500 litri di gasolio da riscaldamento presso la *“scuola per l'infanzia sita in via San Sperate Villasor”*;
- **Fattura n. 700029 del 03/01/2023** pari ad **€ 1.459,78** (di cui € 285,34 per IVA al 22%) acquisita al protocollo dell'Ente in data 05/01/2023 al numero di protocollo 198, relativamente alla fornitura di 1.500 litri di gasolio da riscaldamento presso la *“scuola materna San Giuseppe sita in via Campania Villasor”*.

**Di imputare** la somma di **Euro 8.758,68** IVA compresa al 22%, sui capitoli di spesa del bilancio comunale 4521/62 e 1523/77 così suddiviso:

- Cap. 4521/62 - € 5.500,00 - Impegno spesa 874-2022 del 29/12/2022 RE 2022;
- Cap. 1523/77 – 3.104,96 - Impegno spesa 875-2022 del 29/12/2022 RE 2022;
- Cap. 4521/62 - € 153,72 - Impegno spesa 6-2023 del 13/01/2023 C.O..

**Di dare atto** che, ai sensi dell'art. 1, comma 2, del citato decreto MEF, il servizio finanziario provvederà a trattenere l'importo di **Euro 1.712,04** per IVA al 22% ed al riversamento della predetta somma all'erario nei tempi e modi previsti dagli artt. 4 e 9 del medesimo decreto;

**Di Trasmettere** copia del presente atto munito dei relativi documenti giustificativi della spesa, al servizio finanziario ai sensi dell'art. 151 TUEL, per i controlli ed i riscontri amministrativi, contabili e fiscali.

**IL RESPONSABILE DELL'AREA**

CAPPAI PAOLO

