



COMUNE DI NURALLAO

Città Metropolitana di Cagliari

Determinazioni Area Tecnica

N.36 DEL 03-02-2026

Oggetto: LIQUIDAZIONE DEL SERVIZIO DI PULIZIA DEGLI IMMOBILI COMUNALI 2025-27 - GENNAIO 2026; CIG: B775EDB8C2

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

VISTO il decreto sindacale n. 8 del 31.12.2025 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. 160 del 30.06.2025, con la quale si impegnava e si affidava l'appalto per il "SERVIZIO DI PULIZIA EDIFICI E IMMOBILI COMUNALI 2025-27, all'operatore economico Società Cooperativa Sociale ONLUS LA SAN GIOVANNI part. IVA 01415850914 secondo quanto specificato nella RDO rfq_466174 che ha negoziato un prezzo di € 22.626,08 di cui € 18.545,97 per imponibile ed € 4.080,11 per IVA al 22%

VISTA la fattura 73 del 02-02-2026 acclarata al prot. 512 del 02.02.2026, presentata dalla ditta appaltatrice e relativa al SERVIZIO DI PULIZIA EDIFICI E IMMOBILI COMUNALI 2025-27- Gennaio 2026, che riporta un ammontare complessivo di € 920,71 di cui € 754,68 per imponibile ed € 166,03 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_51433429 con scadenza della validità al 28.02.2026 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. (B775EDB8C2)
- 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 73 del 02-02-2026 acclarata al prot. 512 del 02.02.2026, presentata dalla ditta appaltatrice e relativa al SERVIZIO DI PULIZIA EDIFICI E IMMOBILI COMUNALI 2025-27– Gennaio 2026, che riporta un ammontare complessivo di € 920,71 di cui € 754,68 per imponibile ed € 166,03 per IVA al 22% specificando quanto segue:
 - ✓ **BENEFICIARIO:** Società Cooperativa Sociale ONLUS LA SAN GIOVANNI part. IVA 01415850914;
 - ✓ **SOMMA DA LIQUIDARE:** € 920,71 di cui € 754,68 per imponibile ed € 166,03 per IVA al 22%;
 - ✓ **RAGIONE DELL’OBBLIGAZIONE:** SERVIZI DI PULIZIA DEGLI IMMOBILI COMUNALI 2025-27 – gennaio 2026;
 - ✓ **SCADENZA ED ESIGIBILITÀ DELL’OBBLIGAZIONE** (principio cont. all. n. 4/2 D.Lgs. 118/2011): per € 920,71 – 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: B775EDB8C2;
 - ✓ **REGIME FISCALE:** La spesa è soggetta a Split Payment;
 - ✓ **CODICE UNIVOCO UFFICIO F.E.:** V9XTNA;
- 5. DI FAR GRAVARE** la spesa complessiva di € 920,71 che trova copertura nell’impegno 236/2025 - Capitolo 1050 recante SPESE DI PULIZIA LOCALI COMUNALI - codice 01.03-1.03.02.13.002. in conto competenza del Bilancio 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 € 166,03 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)