



**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.

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