



# COMUNE DI ROCCAFORTE MONDOVI'

PROVINCIA DI CUNEO

Via IV novembre n.1

Tel. 0174/65139

Fax: 0174/65671

Partita IVA: 00478600042

E-mail: [segreteria@comune.roccafortemondovi.cn.it](mailto:segreteria@comune.roccafortemondovi.cn.it)

PEC: [roccaforte.mondovi@cert.ruparpiemonte.it](mailto:roccaforte.mondovi@cert.ruparpiemonte.it)

## DETERMINAZIONE DEL FUNZIONARIO RESPONSABILE

### AREA TECNICA

## NUMERO 249 DEL 19/06/2024

#### OGGETTO:

**FORNITURA DI CARBURANTE PER VEICOLI, MEZZI E ATTREZZATURE A MOTORE COMUNALI ANNO 2024. LIQUIDAZIONE QUINTO ACCONTO ALLA DITTA SALCA SRL**

**CIG B03FAEFB64**

Il sottoscritto **DANILO COCCALOTTO**, Funzionario Responsabile dell'Area Tecnica;

Premesso che:

- il comune di Roccaforte Mondovì è proprietario di alcuni mezzi, automezzi e attrezzature a motore normalmente utilizzati per lo svolgimento delle attività istituzionali e lavorative connesse alle attività comunali;
- occorre provvedere alla fornitura di carburante per i mezzi comunali per il corrente anno 2023 per le normali operazioni lavorative comunali e per consentire gli spostamenti sul territorio;
- il distributore di Roccaforte Mondovì ha attivato la possibilità di effettuare il rifornimento attraverso l'utilizzo di "fuel-card";
- per la rapidità dei rifornimenti e la comodità del sito, il comune ha attivato, nel corso del 2021 e nel 2022, le convenzioni "fuel-card" con la ditta "SALCA S.r.l." avente sede in Via Valle Po, 42, Cuneo, gestore della pompa di erogazione;
- in continuità con quanto affidato in passato, e vista la prossimità e conseguente convenienza nel rifornimento dei mezzi comunali, con Determinazione n°49 del 05.02.2024 è stata affidata alla stessa ditta "Salca S.r.l." con sede in Via Valle Po, 42 Cuneo la fornitura di carburante per i veicoli e attrezzature a motore comunali per l'anno 2024 per l'importo di € 5.000,00+IVA 22% per complessivi € 6.210,00;
- con lo stesso atto di affidamento era impegnata la somma complessiva di € 6.210,00 alla Voce 790 Capitolo 240 Articolo 1 del Bilancio di previsione 2024/2026;

Accertato che è già stato effettuato un quinto slot di rifornimenti;

Vista la fattura elettronica n. 22/108 del 31.05.2024 emessa dalla ditta "Salca S.r.l." con sede in Via Valle Po, 42 Cuneo, dell'importo di € 367,29 oltre IVA al 22% per un totale complessivo di € 448,09, acquisita al Prot. n. 2625 del 05.06.2024 per il pagamento del quinto slot di rifornimenti;

Accertati: l'osservanza delle procedure stabilite nel provvedimento costitutivo dell'impegno di spesa, la regolarità delle forniture o delle prestazioni, la rispondenza al prezzo convenuto, il rispetto della normativa fiscale, la presenza dei requisiti quantitativi e qualitativi concordati, nonché il rispetto delle condizioni e dei termini pattuiti;

Richiamato l'articolo 1, comma 629, lettera b), della legge 23 dicembre 2014, n. 190 (legge di stabilità 2015) il quale stabilisce che le pubbliche amministrazioni acquirenti di beni e servizi, ancorché non rivestano la qualità di soggetto passivo dell'IVA, devono versare direttamente all'erario l'imposta sul valore aggiunto che è stata addebitata loro dai fornitori;

Considerato che ai sensi del decreto del Ministero dell'Economia del 23 gennaio 2015, pubblicato in G.U. il 3 febbraio 2015, per dare attuazione alle disposizioni in materia di scissione dei pagamenti (*split payment*), occorre provvedere a trattenere ai singoli fornitori l'IVA relativa alle prestazioni eseguite ed accantonare la relativa somma onde provvedere al versamento della stessa direttamente all'erario;

Acquisito il D.U.R.C. n. Prot. INAIL\_42805134, richiesta del 06.03.2024 con validità sino al 04.07.2024, riscontrante la conformità ai sensi della vigente normativa in materia di regolarità contributiva;

Dato atto che:

- l'affidatario si è assunto l'obbligo di tracciabilità dei flussi finanziari di cui all'art. 3 Legge 136/2010, come da dichiarazione acquisita agli atti;
- il CIG (Codice Identificativo Gara) è B03FAEFB64;

Riconosciuta quindi la necessità di provvedere alla liquidazione della spesa;

Vista la deliberazione di C.C. n. 32 del 27.12.2023, esecutiva, con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione 2024/2026 redatto secondo i principi di armonizzazione di cui al D.Lgs. 118/2011 e relativi allegati;

Vista la deliberazione di C.C. n. 31 del 27.12.2023, esecutiva, con la quale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2024/2026;

Vista la deliberazione della Giunta Comunale n. 1 del 10.01.2024, esecutiva, con la quale è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) 2024/2026;

Considerato che detto piano affida al sottoscritto la gestione del servizio in oggetto e dei relativi capitoli di spesa;

Visto il Decreto del Sindaco n. 7 del 27.10.2021 con il quale è stata attribuita al sottoscritto la responsabilità dei servizi connessi all'Area Tecnica;

Visto il Regolamento comunale di contabilità vigente;

## **D E T E R M I N A**

- 1. DI LIQUIDARE**, per i motivi indicati in premessa, la fattura elettronica n. 22/108 del 31.05.2024 emessa dalla ditta "Salca S.r.l." con sede in Via Valle Po, 42 Cuneo, dell'importo di € 367,29 oltre IVA al 22% per un totale complessivo di € 448,09, acquisita al Prot. n. 2625 del 05.06.2024 per il pagamento del quinto slot di rifornimenti, provvedendo contestualmente al pagamento a trattenere la somma di € 80,80 relativa all'IVA esposta in fattura che verrà, successivamente e con le modalità definite nel Decreto Ministeriale di cui alle premesse, versata direttamente all'erario.

2. **DI DARE ATTO** che la spesa di € 448,09 trova copertura alla Voce 790 Capitolo 240 Articolo 1 del Bilancio di previsione 2024/2026.
3. **DI DISPORRE** la trasmissione della presente determinazione all'Area Finanziaria per gli adempimenti di competenza.

Letto, confermato e sottoscritto.

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO**  
Firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005 e s.m.i.  
F.to: COCCALOTTO Arch. Danilo