



# Comune di Montezemolo

PROVINCIA DI CN

## DETERMINAZIONE SERVIZIO TECNICO N. 53 DEL 10/11/2025

### OGGETTO:

### RIPARAZIONE MACCHINA OPERATRICE LEOMAR. AFFIDAMENTO E IMPEGNO DI SPESA A FAVORE DELLA DITTA ZOPPO MAURIZIO

L'anno duemilaventicinque del mese di novembre del giorno dieci nel proprio ufficio,

### IL RESPONSABILE DEL Servizio Tecnico

Il sottoscritto Giacosa Marco, in qualità di Responsabile del Servizio tecnico in esecuzione della Delibera di Giunta Comunale n. 24 del 14/06/2024;

Considerato che la macchina operatrice Leomar di proprietà necessita di riparazione, consistente nella sostituzione cuscinetti mozzo ruota posteriore, manutenzione freni posteriori, manutenzione marmitta.

Acquisito il preventivo in data 19.09.2025 formulato da Zoppo Maurizio Officina Meccanica di Prieri, P.IVA 03278820042, ns. prot. 2846 in data 19.09.2025, ammontante ad € 1.497,10 oltre l'IVA per € 329,36;

Ritenuta congrua l'offerta;

Dato atto che:

-essendo l'importo del presente affidamento inferiore ad € 150.000,00, per lo stesso non vi è l'obbligo del preventivo inserimento nel programma triennale di lavori di cui all'art.37 del D.lgs n. 36/2023;

-prima dell'avvio delle procedure di affidamento dei contratti pubblici, ai sensi del combinato disposto dell'articolo 17, comma 2, del D.lgs n. 36/2023 (di seguito anche Codice) e dell'articolo 192 del D.lgs. n. 267/2000 e s.m.i., occorre adottare la determinazione a contrarre con l'individuazione degli elementi essenziali del contratto e i criteri di selezione degli operatori economici e delle offerte.

Considerato che:

-l'articolo 50, comma 1, lett. a del D.lgs n.36/2023 stabilisce che per gli affidamenti di lavori, di importo inferiore a 150.000 euro, si debba procedere ad affidamento diretto, anche senza consultazione di più operatori economici;

Ritenuto quindi di procedere attraverso affidamento diretto, ed individuato, dopo informale ma scrupolosa indagine di mercato, nella ditta Zoppo Maurizio Officina Meccanica, P.IVA 03278820042, con sede a Prieri, in S.S.Prov.le Ceva 28 Bis, l'operatore economico idoneo a soddisfare le specifiche esigenze relative ai lavori in oggetto;

Vista la LEGGE 30 dicembre 2024, n. 207 Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2025 e bilancio pluriennale per il triennio 2025-2027. (GU n.305 del 31-12-2024 - Suppl. Ordinario n. 43);

Richiamato l'art. 192 del D.Lgs 267/2000 che nel prevedere l'adozione di apposita preventiva determinazione per la stipula del contratto, ne specifica così i contenuti:

1-finalità che con il contratto si intende perseguire;

2-oggetto, forma e clausole ritenute essenziali;

3-modalità di scelta del contraente, in conformità alle norme vigenti in materia e ragioni che ne sono alla base.

Considerato che a tal fine che:

1-il contratto persegue la finalità della riparazione della macchina operatrice Leomar;

2-il suo oggetto è l'affidamento di detta prestazione o l'acquisizione di detto bene;

3-il contraente è scelto mediante affidamento diretto;

Dato atto che ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari che è stato richiesto il seguente n.CIG: B9075B45F6;

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;

Richiamato l'art. 5 del D.L.vo 118/2011 il quale prevede che ogni atto gestionale generi una transazione elementare cui deve essere attribuita una codifica idonea a tracciare le operazioni contabili ed a movimentare il piano dei conti integrato;

Dato atto che:

-la struttura della codifica della transazione elementare è definita dall'allegato n. 7 del richiamato D.L.vo 118/2011;

-detti elementi, devono essere collegati ad ogni atto gestionale;

-non è possibile procedere all'impegno delle spese in assenza della codifica completa che ne permetta l'identificazione;

Evidenziato che a norma dell'art. 183 c. 1 del D.L.vo 267/2000, nel testo modificato dall'art. 74, comma 1, n. 28), lett. a) , D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, aggiunto dall' art. 1, comma 1, lett. aa), D.Lgs. 10 agosto 2014, n. 126, l'impegno costituisce la prima fase del procedimento di spesa, con la quale, a seguito di obbligazione giuridicamente perfezionata:

- è determinata la somma da pagare;

- è determinato il soggetto creditore;

- è indicata la ragione e la relativa scadenza;

-viene costituito il vincolo sulle previsioni di bilancio, nell'ambito della disponibilità finanziaria;

Richiamata la deliberazione Consiglio Comunale n. 3 in data 24.02.2025, esecutiva ai sensi di legge, con la quale è stato approvato il Bilancio Pluriennale 2025/2027;

Acquisita autocertificazione in merito ai flussi finanziari;

Acquisito il D.U.R.C. dal quale risulta la regolarità della ditta;

Dato altresì atto che ai sensi dell'art. 6 del regolamento sui controlli interni, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 1 del 21/01/2013, per ogni atto amministrativo il responsabile del servizio precedente esercita il controllo di regolarità amministrativa attraverso la stessa sottoscrizione con la quale si perfeziona il provvedimento;

Dato altresì atto che ai sensi dell'art. 7 del regolamento sui controlli interni, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 1 del 21/01/2013, nella formazione delle determinazioni il responsabile del servizio finanziario esercita il controllo preventivo di regolarità contabile attraverso l'apposizione del visto attestante la copertura finanziaria;

Verificata, la compatibilità del programma dei pagamenti conseguenti all'affidamento dei presenti lavori con il relativo stanziamento di bilancio e con le regole di finanza pubblica, in particolare il rispetto del pareggio di bilancio;

Visto lo statuto comunale approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 2 in data 18.01.2000;

Visto il vigente Regolamento Comunale di Contabilità approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 14 in data 29.12.2022;

Visto il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;

VISTO il D. Lgs. 10 agosto 2014, n. 126 avente ad oggetto "Disposizioni integrative e correttive del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei

sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42.”;

VISTO il principio contabile applicato della contabilità finanziaria (Allegato n. 4/2 D. Lgs n. 118/2011);

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

1.Di affidare a Zoppo Maurizio Officina Meccanica, P.IVA 03278820042, con sede a Prieri, in S.S.Prov.le Ceva 28 Bis, il lavoro sotto dettagliato:

Ditta fornitrice	Articolo	Q.tà	Prezzo unitario IVA esclusa
Zoppo Maurizio	Riparazione macchina		
Officina Meccanica	operatrice Leomar	1	€ 1.497,10

2.Di impegnare, in virtù delle motivazioni di cui in premessa, la somma di €. 1.826,46 al Cap. 8250/10/1 Missione 10, Programma 04 Titolo 2 Macroaggregato 202 del Bilancio di previsione del corrente esercizio;

3.Di dare atto che:

- la presente costituisce determina a contrarre ai sensi dell'art. 192 D.Lgs. 267/2000;
- ai sensi delle legge n 136 del 13/08/2010 la sopracitata ditta Zoppo Maurizio Officina Meccanica, P.IVA 03278820042, con sede a Prieri, in S.S.Prov.le Ceva 28 Bis, si è assunta gli obblighi di tracciabilità dei flussi;
- il codice CIG è: B9075B45F6;
- a norma dell'art. 183 c. 1 del D.L.vo 267/2000, nel testo modificato dall'art. 74, comma 1, n. 28), lett. a) , D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, aggiunto dall' art. 1, comma 1, lett. aa), D.Lgs. 10 agosto 2014,n. 126, con l'adozione della presente determinazione si perfeziona l'obbligazione del Comune in quanto si è provveduto a:

-determinare la somma da pagare;

-determinare il soggetto creditore;

-indicare la ragione del credito e la relativa scadenza;

ed è stato costituito il vincolo sulle previsioni di bilancio, nell'ambito della disponibilità finanziaria;

4. Di dare atto che la spesa, derivante dal lavoro eseguito, verrà liquidata con ulteriore provvedimento, previa presentazione di fattura e a seguito dell'accertamento sulla regolarità contributiva effettuata tramite il DURC online.

5.Di dare atto che ai sensi dell'articolo 1, comma 629, lettera b), della legge 23 dicembre 2014, n.190 (legge di stabilità 2015) in tema del così detto split payment si provvederà a trattenere la quota relativa all'IVA per versarla direttamente l'Erario con le modalità stabilite dal Decreto del Ministero dell'Economia.

6.Di individuare quale responsabile del procedimento di spesa il sottoscritto.

7.Di trasmettere copia della presente determinazione al Responsabile del servizio Finanziario per l'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria.

Il Responsabile del Servizio  
GIACOSA Marco

#### VISTO PER LA COPERTURA FINANZIARIA

Si attesta ai sensi dell'art. 183, 7° comma del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267, la regolarità contabile in ordine alla copertura finanziaria del presente atto.

Montezemolo, li **10/11/2025**

Il Responsabile del Servizio Finanziario  
GIACOSA Marco

## CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Copia conforme all'originale è stata pubblicata all'Albo Pretorio del Comune per 15 giorni consecutivi dal 11/11/2025 al 26/11/2025

Montezemolo, li 11/11/2025

Il Segretario Comunale  
ALBERTO Marino

Copia conforme all'originale per uso amministrativo Montezemolo, li Il Segretario Comunale