



CONSORZIO DI BONIFICA DELLA SARDEGNA CENTRALE NUORO

DETERMINAZIONE DEL DIRIGENTE DELL' AREA TECNICA N° 65

OGGETTO: RIDUZIONE RISCHIO RESIDUO VERSANTE TRA CIRCONVALLAZIONE E VIA DEFFENU (PNNR M2C452.1B ID_06_19), CUP E98H21000230006 - CIG B2292F9F6: RETTIFICA DETERMINAZIONE N. 56 DEL 28.04.2025 - LIQUIDAZIONE ACCONTO SU SAL N. 2 DL PETRO PAOLO MOSSONE.

Il giorno 15/05/2025, il sottoscritto Ing. Sebastiano Bussalai in qualità di Dirigente ad interim dell' AREA TECNICA dell'intestato Consorzio;

VISTA la L.R. n. 6/2008 e s.m. e i. (Legge quadro in materia di Consorzi di bonifica);

VISTO l'art. 27 del vigente Statuto consortile, che individua le funzioni del Dirigente di area consortile;

VISTO il vigente Piano di Organizzazione Variabile consortile (P.O.V.) ed i relativi allegati (Organigramma e Dotazione Organica), approvati con deliberazione Consiglio dei Delegati n.10 del 20.12.2024, resa esecutiva dall'Organo di controllo regionale con provvedimento n.1258 del 21.01.2025;

RICHIAMATA la Deliberazione del Consiglio di Amministrazione dell'Ente n. 75 del 27.08.2024, con la quale sono affidate all'Ing. Sebastiano Bussalai, Direttore Generale dell'Ente, anche le funzioni ad interim di dirigente dell'Area Tecnica;

VISTO il vigente *Regolamento concernente la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria* del Consorzio;

VISTO il Sistema di Gestione per la Qualità Consortile UNI EN ISO 9001:2015 (Settore IAF di accreditamento 34, 35, 36), Certificato n. 3490. Rev. 01 R0 rilasciato dall'Istituto Giordano in data 21.12.2023;

VISTO il Decreto del Capo Dipartimento della Protezione Civile Rep. 1845 del 09 maggio 2024 di rettifica dei precedenti nn. 3403 e 1419 con il quale viene modificato il Soggetto Attuatore per l'intervento ID 6-19 CUP E98H21000230006 individuandolo nel Consorzio di Bonifica della Sardegna Centrale;

VISTO l' "Accordo di concessione di finanziamento tra la Regione Autonoma della Sardegna - Direzione Generale della Protezione Civile e il Consorzio di Bonifica della Sardegna Centrale di Nuoro" nell'ambito del PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA (PNRR) - MISSIONE 2 COMPONENTE 4 SUB-INVESTIMENTO 2.1b, siglata digitalmente fra le parti in data 30.05.2024;

VISTA la convenzione stipulata tra l'ing. Pietro Paolo Mossone e la Direzione Generale della Protezione Civile Sardegna, registrata al REP. DGPCS n. 17, prot. 5182 del 06.05.2024, regolante lo svolgimento del servizio di ingegneria e geologia per la progettazione dell'intervento in oggetto, nonché della Direzione Lavori, Contabilità, Collaudo e Coordinamento delle Sicurezze in Esecuzione affidata al professionista sopra citato, acquisita dal Consorzio in qualità di soggetto attuatore;

RICHIAMATO l'art. 6 - *Compensi e fatturazione* della richiamata convenzione REP. DGPCS n. 17, prot. 5182 del 06.05.2024, per l'attuazione dell'intervento in oggetto, che regola lo svolgimento delle attività affidate al RTP incaricato della progettazione, direzione lavori e contabilità per l'attuazione dell'intervento in oggetto;

VISTO l'art.17-ter, comma 1-sexies, del DPR N.633/1972, come modificato dall'art.12, comma 2, del D.L. 12 luglio 2018, n. 87, convertito con modificazioni dalla L. 9 agosto 2018, n. 96, che prevede la non applicabilità dello split payment (IVA) ai compensi di professionisti assoggettati a ritenuta a titolo di acconto;

PREMESSO che, con determinazione n. 56 del 28.04.2025, si è provveduto - ai sensi del richiamato art. 6 della convenzione REP. DGPCS n. 17, prot. 5182 del 06.05.2024 - alla liquidazione della fattura n. 2 del 13.02.2025 emessa dall'Ing. Pietro Paolo Mossone, relativa agli onorari (30%) dovuti per le prestazioni eseguite in fase di esecuzione dei lavori dei lavori in premessa, per un imponibile di € 9.414,09, oltre 376,56 per oneri contributivi Inarcassa (4%) ed € 2.153,94 per IVA di legge (22%), in regime di split payment per un totale di € 11.944,59, a detrarre la ritenuta d'acconto di € 1.882,82 (20% dell'imponibile);

CONSIDERATO che, per mero errore materiale, nella liquidazione e pagamento dell'IVA (22%) su di detto onorario è stato applicato il regime dello split payment trattenendo l'importo pari ad € 2.153,94;

RITENUTO necessario provvedere alla rettifica della richiamata determina n.56/2025 ed alla liquidazione, in favore di detto RTP, dell'importo di € 2.153,94 dovuto per l'IVA (22%) sull'onorario della prestazione in narrativa;

VISTO il Bilancio di Previsione per l'anno 2025, approvato dal Consiglio dei Delegati dell'Ente con Deliberazione n. 8 del 29.11.2024 (esecutiva con provvedimento dell'organo di controllo n. 31504 del 19.12.2024);

ACQUISITA dall'ufficio ragioneria consortile l'attestazione di disponibilità finanziaria nel capitolo 801191 (UPB n. 21) a valere sull'impegno n. 360/2024 del Bilancio di previsione dell'esercizio 2025, Conto Residui;

SU PROPOSTA del Responsabile Unico del procedimento, Ing. Francesco Bullitta;

D E T E R M I N A

1) di rettificare la Determinazione n. 56 intitolata *"Lavori di riduzione rischio versante compresi tra la circonvallazione e via Deffenu (PNNR M2C452.1B, ID_06_19), CUP E98H21000230006, CIG B2292F9F61. – Liquidazione e pagamento acconto su SAL n. 2 DL Pietro Paolo Mossone"* del 28.04.2025 stabilendo come di seguito riportato:

- di liquidare la fattura sotto indicata, a favore dell'ing. Pietro Paolo Mossone, a titolo di secondo acconto pari al 30% degli onorari di Direzione lavori di cui alla convenzione stipulata con la Direzione Generale della Protezione Civile Sardegna, registrata al REP. DGPCS n. 17, prot. 5182 del 06.05.2024, nell'ambito dell'attuazione dei lavori "Riduzione del rischio residuo versante compreso tra la circonvallazione e via Deffenu" individuato nel PNRR M2C4S2.1b all'ID 6-19, CUP E98H21000230006:

Fattura n. 2 del 14.02.2025, emessa dall'ing. Pietro Paolo Mossone, P.IVA IT02428150920, per l'importo netto imponibile di € 9.414,09, oltre € 376,56 per oneri contributivi Inarcassa (4%) e oltre € 2.153,94 per IVA di legge (22%), per un totale di € 11.944,59, a dedurre la ritenuta d'acconto di € 1.882,82 (22% dell'imponibile);

2) di liquidare in favore dell'ing. Pietro Paolo Mossone, per quanto sopra, l'importo di **€ 2.153,94** dovuta per IVA (22%) su detto onorario e non liquidata con la determinazione n.56/2025 di cui alla fattura n.2 del 14.02.2025, imputando la spesa sul Capitolo di spesa n. 801191 (UPB n. 21), a valere sull'impegno n. 360/2024 del Bilancio di previsione dell'esercizio 2025, Conto Residui

3) di trasmettere la presente determinazione all'Ufficio ragioneria dell'Ente per l'emissione del mandato di pagamento;

4) di disporre la pubblicazione del presente provvedimento per le finalità di cui all'art. 29, comma 1, dello Statuto consortile e di adempiere agli obblighi di pubblicazione ai fini della trasparenza di cui al d.lgs. n. 33/2013 e s.m. e i.

IL DIRIGENTE AD INTERIM DELL'AREA TECNICA

Ing. Sebastiano Bussalai

Si certifica che la presente determinazione e' pubblicata all'Albo dell'Ufficio Consortile per
quindici giorni consecutivi a partire dal 15/05/2025.

Il Funzionario Delegato
f.to Dott. Massimo Curreli

*E' copia conforme all'originale
contenuta su n. facciate di n. fogli .
Data 15/05/2025*

Il Funzionario Delegato
Dott. Massimo Curreli