

	<h1 style="text-align: center;">COMUNE DI USSASSAI</h1> <p style="text-align: center;">PROVINCIA DELL'OGLIASTRA Indirizzo: Via Nazionale, 120 – C.A.P. 08040 – Ussassai E-Mail protocollo@pec.comune.ussassai.org.it Sito web: http://www.comune.ussassai.org.it ☎ 0782/55710 ☎ 0782/55890 C.F. e P.IVA 00160240917</p>
---	---

Registro Settore N° 94 del 08/05/2015

AREA TECNICA - MANUTENTIVA

ORIGINALE

DETERMINAZIONE

DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO TECNICO

N.R.G	DATA	OGGETTO:
191	08/05/2015	AGGIUDICAZIONE MEDIANTE PROCEDURA NEGOZIATA SENZA PREVIA PUBBLICAZIONE DI BANDO DI GARA DELLA FORNITURA DI PIANTE – SIEPI - BORDURE E PALI TUTORI ALLA DITTA GREEN LAND S.R.L. DI CAGLIARI/CAPOTERRA – CIG : ZDC119FA80 – P.I. 02822940926 – LIQUIDAZIONE FATTURA

Il Responsabile del Servizio

DATO ATTO che il termine per l'approvazione del Bilancio di Previsione 2015 e documenti allegati è stato differito al 31.05.2015 come riportato nel decreto del Ministero dell'Interno - Dipartimento per gli Affari Interni e Territoriali n. 0014180 del 18.03.2015, pubblicato nella G.U., Serie Generale, n. 67 del 21/03/2015;

VISTO l'art. 163 del D. Lgs. n. 267/2000 il quale stabilisce:

.....omissis.....

3. Ove la scadenza del termine per la deliberazione del Bilancio di Previsione sia stata fissata da norme statali in un periodo successivo all'inizio dell'esercizio finanziario di riferimento, l'esercizio provvisorio si intende automaticamente autorizzato sino a tale termine e si applicano le modalità di gestione di cui al comma 1, intendendosi come riferimento l'ultimo bilancio definitivamente approvato;

VISTA la deliberazione del C.C. n. 12 del 02 luglio 2014 di approvazione del Bilancio di previsione 2014, del Bilancio pluriennale 2014/2016 e della relazione revisionale e programmatica 2014/2016, dichiarata immediatamente esecutiva;

RICHIAMATA la deliberazione della G.M. n. 01 del 04/02/2015 avente ad oggetto:Esercizio provvisorio 2015 - Assegnazione temporanea del P.E.G. 2015;

VISTO il Decreto del Sindaco n. 3 in data 31/05/2005 di nomina dei Responsabili dei servizi;

ACCERTATA la disponibilità effettiva esistente nella propria dotazione in conto del capitolo di spesa di cui in parte dispositiva;

ATTESO che il primo gennaio 2015 è entrata in vigore la riforma della contabilità comunale secondo i nuovi principi contabili di cui all'allegato 1 del D.Lgs 118/2011, corretto e integrato dal D.Lgs. 126/2014 e pertanto il bilancio di previsione 2015 dovrà essere approvato secondo le nuove regole contabili uniformi, anche se il piano dei conti e la nuova modulistica vivranno ancora un anno di affiancamento a livello conoscitivo;

RILEVATO che l'esercizio 2015 costituisce fase transitoria nell'attuazione dell'armonizzazione contabile;

RISCONTRATO che le nuove regole dell'esercizio provvisorio decorreranno dal 2016, in quanto l'art. 11, comma 16 del D.Lgs. 118/2014, corretto e integrato dal D.Lgs. 126/2014, prevede che in caso di esercizio provvisorio o gestione provvisoria nell'esercizio 2015, gli enti applicano la relativa disciplina vigente nel 2014, ad esclusione degli enti che nel 2014 hanno partecipato alla sperimentazione per i quali trova applicazione la disciplina dell'esercizio provvisorio prevista dal principio contabile applicato;

DATO ATTO che nel corso del 2015 questo ente deve applicare il nuovo principio di competenza finanziaria di cui all'allegato n.1 e 2 del Dpcm 28/12/2011 secondo il quale le obbligazioni attive e passive giuridicamente perfezionate sono registrate nelle scritture contabili con l'imputazione all'esercizio nel quale vengono a scadenza intendendo quale scadenza dell'obbligazione il momento in cui l'obbligazione diventa esigibile perché conclusa;

VISTO l'art. 163 del D.Lgs 267/00 il quale sancisce che nel corso dell'esercizio provvisorio, gli enti possono impegnare mensilmente, unitamente alla quota dei dodicesimi non utilizzata nei mesi precedenti, per ciascun programma, le spese di cui al comma 3, per importi non superiori ad un dodicesimo degli stanziamenti del secondo esercizio del bilancio di previsione deliberato l'anno precedente, ridotti delle somme già impegnate negli esercizi precedenti e dell'importo accantonato al fondo pluriennale vincolato, con l'esclusione delle spese:

a) tassativamente regolate dalla legge;

b) non suscettibili di pagamento frazionato in dodicesimi;

c) a carattere continuativo necessarie per garantire il mantenimento del livello qualitativo e quantitativo dei servizi esistenti, impegnate a seguito della scadenza dei relativi contratti.

I pagamenti riguardanti spese escluse dal limite dei dodicesimi di cui al comma 5 sono individuati nel mandato attraverso l'indicatore di cui all'art. 185, comma 2, lettera i-bis);

ATTESO che necessita provvedere con sollecitudine, in vista del prossimo avvio dei cantieri agricoli in economia, alla fornitura di piante, siepi, bordure, pali tutori e stallatico per il potenziamento ed arredo del verde pubblico urbano ed extraurbano;

VISTA la lettera di invito alla procedura negoziata plurima e l'allegata scheda tecnica, che prevede un importo massimo e non oltrepassabile della fornitura pari ad € 4.000,00, IVA, spese di trasporto e scarico comprese, redatte dall'U.T.C., prot. n. 3281 del 07 novembre 2014 alla quale sono state invitate a partecipare e presentare offerta le seguenti ditte specializzate nel settore florovivaistico operanti in Sardegna:

1. ditta Euthalia Vivai – Località Zippeddu s.n.c. – 09010 Decimoputzu
2. ditta Vivaio Peterle – Strada 14 ovest – 09092 Arborea
3. ditta Vivaio La Coccinella – S.S. n. 195 Km. 127,00 – 08042 Bari Sardo
4. ditta Vita Verde Vivai Saba – S.S. n. 125 – Km. 225+300 Loc. Pontes - 08028 Orosei
5. ditta Murgia Vivai – S.S. n. 196 Km. 26,00 – 09039 Villacidro
6. ditta Vivaio Flor Garden - via Predda Niedda n. 2-A/1 – 07100 Sassari
7. ditta Società Agricola Sgaravatti Land Consortile – S.S. n. 195 Km. 14+200 - 09022 Capoterra

ATTESO che il termine perentorio per la ricezione delle offerte/preventivo restava fissato alle ore 13,00 del giorno 20 novembre 2014;

DATO ATTO che alla data fissata per la scadenza di presentazione delle offerte sono pervenuti n. 2 preventivi e precisamente quelli delle ditte contrassegnate con i numeri 4 e 7:

ditta Vita Verde Vivai Saba – S.S. n. 125 – Km. 225+300 Loc. Pontes - 08028 Orosei

ditta Società Agricola Sgaravatti Land Consortile – S.S. n. 195 Km. 14+200 - 09022 Capoterra

VISTO in verbale di gara allegato dal quale risulta che l'offerta unitaria più conveniente è stata presentata dalla ditta Società Agricola Sgaravatti Land Consortile – S.S. n. 195 Km. 14+200 - 09022 Capoterra;

RITENUTO di dover provvedere sollecitamente all'affidamento della fornitura di piante, siepi,

bordure, pali tutori e stallatico alla ditta che ha presentato l'offerta più conveniente risultata la Società Agricola Sgaravatti Land Consortile – S.S. n. 195 Km. 14+200 - 09022 Capoterra, per un importo finale di € 4.000,00, comprensivo di carico trasporto e scarico franco Comune di Ussassai; ATTESO che dal competente sito dell' Autorità di Vigilanza sui Contratti Pubblici di Lavori, Servizi e Forniture è stato acquisito on line in data odierna il relativo codice identificativo di gara necessario per la tracciabilità dei pagamenti al fornitore : CIG/ZDC119FA80;

RITENUTO di dover provvedere sollecitamente all'assunzione di un' impegno di spesa di € 4.000,00 e di affidare la fornitura alla ditta Sgaravatti Land Consortile – S.S. n. 195 Km. 14+200 - 09022 Capoterra;

VISTA la propria determinazione n. 197 del 24 novembre 2014 di affidamento della fornitura alla ditta Green Land s.r.l. di Capoterra e di assunzione del relativo impegno di spesa forfetario di € 4.000,00;

ACCERTATO che nell'oggetto del suddetto atto di aggiudicazione della fornitura veniva erroneamente riportata l'intestazione della Società Agricola Sgaravatti Land Consortile – S.S. n. 195 Km. 14+200 - 09022 Capoterra, Azienda madre, mentre l'esatta dicitura della ditta consociata che si occupa del settore florovivaistico deve intendersi la Green Land s.r.l. che opera nel medesimo impianto di Capoterra;

RITENUTO, pertanto, di dover procedere alla liquidazione delle competenze per la fornitura di piante e siepi, effettuata per conto di questo Comune, direttamente alla suddetta Green Land s.r.l., con impianto a Capoterra e sede legale a Cagliari in via Cugia n. 43 che effettuerà la fatturazione e che aveva presentato l'offerta;

ATTESO che in data 16 marzo 2015 la ditta Green Land s.r.l. di Capoterra ha provveduto alla consegna presso i depositi comunali delle piante, siepi ed attrezzature come da ordinativo comunale e riportate nel documento di trasporto n. DV1/20 di pari data;

VISTA la fattura elettronica n. EP1/47 del 31/03/2015, pervenuta al protocollo generale al n. 1186 in data 16.04.2015, dell'importo di € 3.632,27 di imponibile e di € 363,23 per IVA al 10%, per un importo totale di € 3.995,50;

VISTO il Regolamento comunale per l'acquisizione di beni e servizi in economia approvato con delibera del C.C. n. 12 del 12 settembre 2011;

VISTA la certificazione rilasciata dalla ditta Green Land s.r.l., con sede legale in Cagliari in via Cugia n. 43, attestante i dati economici sulla tracciabilità dei pagamenti effettuati dalla pubblica amministrazione ai sensi della legge n. 136/2010;

VISTA la certificazione relativa al DURC attestante la regolarità contributiva e previdenziale unificata rilasciata dalla sede INPS di Cagliari, prot. INPS.1700.30/01/2015.0021242 del 30/01/2015, che si allega alla presente;

CONSIDERATO che dal 1° gennaio 2015 e' entrato in vigore il particolare meccanismo c.d. "**split payment**", il quale prevede per le cessioni di beni e prestazioni di servizi effettuate nei confronti della Pubblica Amministrazione che l'imposta sia versata in ogni caso dagli enti stessi secondo modalità e termini fissati con un successivo decreto del Ministro dell'Economia. E' quanto previsto dalla lettera b) del co. 629 della Legge di Stabilità 2015 (L. 190/2014, pubblicata sulla G.U. n. 300 del 29 dicembre 2014, S.O. n. 99) che ha introdotto nel corpo del D.P.R. 633/1972 il nuovo art. 17 - ter nel D.P.R. 633/1972, rubricato "*Operazioni effettuate nei confronti di enti pubblici*";

CONSIDERATO che il comunicato stampa n. 7 del 9 gennaio u.s., il MEF dispone che il nuovo meccanismo si applica alle operazioni fatturate dal 1° gennaio 2015, pertanto le fatture emesse nel 2014 continuano a soggiacere al regime naturale dell'esigibilità differita di cui all'art. 6, comma 5, D.P.R. n. 633/1972;

VISTO il Decreto del Ministero dell'Economia delle Finanze del 23/01/2015, pubblicato sulla G.U. n. 27 del 03/02/2015 di attuazione delle disposizioni in materia di scissione dei pagamenti (split payment) previste dalla Legge di Stabilità per il 2015;

DATO ATTO che la fattura oggetto della presente liquidazione è stata emessa nel 2015 ed è soggetta, pertanto, alla procedura denominata split payment, in base alla quale al fornitore verrà

pagato il solo imponibile mentre l' IVA di legge verrà trattenuta per essere versata all'erario entro i termini di legge;

VERIFICATI gli adempimenti e le modalità di cui all'art. 3 della L. 13/08/2010 n.136, in merito all'obbligo di tracciabilità dei flussi finanziari;

VISTA la L. n. 190 del 06.11.2012 che reca Disposizioni in tema di Contrasto alla Corruzione ed alla illegalità nella Pubblica Amministrazione;

DATO ATTO che, ai sensi della Legge citata al punto precedente, non sussistono situazioni di conflitto di interesse con i Soggetti interessati al procedimento di cui all'oggetto e per i quali è fatto obbligo espresso di astenersi ai Dirigenti, ai Capo Settore, ai Titolari di Posizioni Organizzative, ai Funzionari, agli Istruttori Direttivi, ai Responsabili di Procedimento dall'adottare pareri, valutazioni tecniche, atti endoprocedimentali, nonché il provvedimento finale, segnalando, con propria dichiarazione, ogni situazione di conflitto, anche potenziale;

VISTA la legge 24 dicembre 2007, n. 244, art. 1, commi da 209 a 214 e s.m.i., di introduzione nell'ordinamento italiano dell'obbligo di fatturazione elettronica nei confronti della P.A.;

VISTO il D.M. 3 aprile 2013, n. 55;

VISTO l'art.18 del D.L. 22 giugno 2012, n.83 convertito in Legge 7 agosto 2012, n.134;

VISTO il vigente T.U.EE.LL. approvato con D. Lgs n° 267 del 18/08/2000;

VISTO il vigente Regolamento di contabilità dell'Ente;

VISTO lo Statuto Comunale;

VISTO il D. Lgs. n. 165/2001;

VISTO l'art. 9 comma 1, lett. a), punto 2, del D.L. n° 78/2009 convertito con modificazioni nella Legge n°102 del 03/08/2009, che introduce l'obbligo a carico dei funzionari che adottano provvedimenti che comportano impegni di spesa di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica;

RITENUTO di provvedere in merito;

DETERMINA

DI PRECISARE che la fattura oggetto della presente liquidazione è stata emessa nel 2015 ed è soggetta, pertanto, alla procedura denominata split payment, in base alla quale al fornitore verrà pagato il solo imponibile mentre l' IVA sarà trattenuta per essere versata all'erario entro i termini di legge;

DI LIQUIDARE, per le motivazioni citate in premessa, la fattura elettronica n. EP1/47 del 31/03/2015 rilasciata dalla ditta Green Land s.r.l. di Cagliari, acquisita al protocollo generale al n. 1186/2015 del 16/04/2015, dell'importo di € 3.632,27 di imponibile e di € 363,23 per IVA al 10%, per un importo totale di € 3.995,50, in assolvimento dell'incarico per la fornitura di piante, siepi, bordure ed attrezzature per l'arredo del verde pubblico;

DI IMPUTARE la spesa complessiva di € 3.995,50 al titolo 02 – funzione 9 – servizio 06 – intervento 03, dove trova collocazione il cap. 3048, del predisponendo bilancio di previsione 2015, in conto RR. PP. 2014, che presenta uno stanziamento di € 4.000,00 ed una sufficiente disponibilità;

DI ACCREDITARE alla ditta Green Land s.r.l. di Cagliari/Capoterra la somma complessiva di € 3.632,27 mediante l'utilizzo degli estremi bancari rinvenibili nel modulo tracciabilità dei flussi finanziari di cui alla L. n.136/2010 allegato alla presente, di cui si dispone la non pubblicazione per la tutela dei dati personali ivi contenuti;

DI ACCANTONARE la somma di € 363,23 per il pagamento allo Stato dell'importo dell'IVA impegnando la stessa, a norma dell'art. 183 del D. Lgs. 267/2000, al capitolo di bilancio parte spesa 5008 denominato "Spese anticipate per servizi conto terzi", ed accertare la stessa al capitolo di bilancio in entrata 6008 denominato "Rimborso spese anticipate per conto terzi";

DI DARE ATTO che ai sensi dell'art.17 ter del D.P.R. 633/72 l'importo dell'I.V.A. pari a € 363,23

verrà trattenuto e riversato direttamente dall'Ente all'erario secondo le modalità e i termini previsti dalla norma;

DI ATTESTARE di aver pubblicato nella sezione "*Amministrazione Trasparente*" del sito istituzionale dell'Ente le informazioni necessarie in ottemperanza alle direttive del decreto legislativo n. 33 del 14 marzo 2013 "Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni";

DI PROVVEDERE alla pubblicazione del presente atto all'Albo Pretorio on line e sul sito Internet istituzionale del Comune.

IL RESPONSABILE DELL'AREA TECNICA - MANUTENTIVA
Geom. Salvatore Lobina

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE
La presente determinazione viene pubblicata mediante affissione all'Albo Pretorio <i>on-line</i> del Comune per 15 giorni consecutivi a decorrere dal 08/05/2015
Ussassai, 08/05/2015
L'Addetto alle Pubblicazioni Rag. Roberta Guaraldo