

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

Registro Settore N° 11 del 30/01/2018

AREA TECNICA - MANUTENTIVA

ORIGINALE

DETERMINAZIONE

DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO TECNICO

N.R.G	DATA	OGGETTO:
24	30/01/2018	LAVORI DI CONSOLIDAMENTO E RESTAURO DELLA CHIESA PARROCCHIALE SAN GIOVANNI BATTISTA DI USSASSAI - CUP: D52F16000150002 - CIG: 716590972C. ANTICIPAZIONE DEL 20% SULL'IMPORTO CONTRATTUALE.

Il Responsabile del Servizio

DATO ATTO che il termine per l'approvazione del Bilancio di previsione 2018 e documenti allegati è stato differito al 28/02/2018 come da Decreto del Ministro dell'Interno del 29/12/2017;

CONSIDERATO che ai sensi dell'art. 163, comma 3 del Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti locali, approvato con D.Lgs. n. 267/2000, è autorizzato per gli Enti locali l'esercizio provvisorio del bilancio, sino alla data del 28/02/2018;

VISTA la deliberazione del C.C. n. 7 del 31/03/2017 di approvazione del bilancio di Previsione 2017/2019, immediatamente esecutiva;

VISTA la deliberazione della G.M. n. 3 del 15/01/2018 con la quale si è stabilito di attribuire, provvisoriamente e fino all'approvazione del Bilancio di previsione 2018, ai responsabili di Servizio, così come individuati ai sensi dell'art. 109 del T.U.E.L., il Piano Esecutivo di Gestione 2018, limitatamente all'assegnazione delle dotazioni finanziarie definite in conformità con gli stanziamenti del Bilancio pluriennale 2017/2019 relativo all'anno 2018;

VISTO il Decreto del Sindaco n. 3 del 10/07/2017 con il quale è stato conferito l'incarico di Responsabile del Servizio Tecnico - Manutentivo all'Ing. Stefano Erriu;

DATO ATTO che questo ente deve applicare il nuovo principio di competenza finanziaria di cui agli allegati n. 1 e 2 del D.P.C.M. del 28/12/2011 secondo i quali 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. n. 267/2000, 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).

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

PREMESSO che:

- con propria Determinazione n. 74 del 13/10/2017, si è proceduto all'aggiudicazione efficace ai sensi dell'art. 32, comma 7 del D.Lgs. n. 50/2016 all'operatore economico Ghiaccio Srl Unipersonale di Scano di Montiferro, P.IVA 01200780953, per un importo pari ad € 139.201,92, di cui € 73.512,50 per lavori, al netto del ribasso praticato del 35,123%, € 62.179,62 per costo del personale ed € 3.509,80 per oneri di sicurezza, entrambi non soggetti a ribasso, per un ammontare complessivo di € 153.122,11, comprensivo di IVA al 10%;

- in data 23/10/2017 è stato sottoscritto il Contratto di Appalto, Rep. 55/2017;

- in data 27/11/2017 si è proceduto alla formale consegna dei lavori nei confronti della suddetta Impresa aggiudicataria.

CONSIDERATO che l'Impresa aggiudicataria ha richiesto la corresponsione dell'anticipazione del 20% rapportata all'importo del contratto d'appalto;

PRESO ATTO che l'art. 26 del Capitolato Speciale di Appalto, per un mero refuso, mette in contraddizione il comma 1 rispetto ai successivi commi dal 2 al 5, sul riconoscimento o meno dell'anticipazione;

CONSIDERATO pertanto che, in merito al riconoscimento all'Impresa aggiudicataria dell'anticipazione, appare opportuno applicare il riferimento normativo vigente il giorno della pubblicazione della gara (10/08/2017): l'art. 35 del D.Lgs. n. 50/2016, così come modificato dall'art. 24, comma 1, lett. c) del D.Lgs. n. 56/2017;

VISTO che l'importo contrattuale pari ad € 139.201,92 (IVA al 10% esclusa) determina un'anticipazione del 20% corrisponde ad € 27.840,38 (IVA al 10% esclusa);

VISTA la fattura elettronica n. 000042-2017-E del 29/12/2017, pervenuta al protocollo generale al n. 3 del 02/01/2018, dell'importo di € 30.624,43 di imponibile e di € 3.062,44 per IVA al 10%, per un importo totale di € 33.686,87, relativa all'anticipazione del 20%;

VISTA la nota a credito n. 000001-2018-NC, pervenuta al protocollo generale al n. 257 del 29/01/2018, emessa per errato importo sulla fattura elettronica n. 000042-2017-E del 29/12/2017, dell'importo di € 2.784,05 di imponibile e di € 278,41 per IVA al 10%, per un importo totale complessivo di € 3.062,46;

PRESO ATTO pertanto che l'importo corretto, relativo all'anticipazione del 20%, risulta essere: € 27.840,38 di imponibile ed € 2.784,03 di IVA al 10%, per un importo totale di € 30.624,41;

VISTA polizza fideiussoria assicurativa n. 8000474208 in favore del Comune di Ussassai, rilasciata in data 19/10/2017 dalla Aviva Italia SpA, Agenzia di Nuoro, per l'importo di € 34.971,70, corrispondente al 25,12% avendo usufruito del dimezzamento in quanto in possesso della certificazione di qualità ISO 9001-2008;

VISTA la regolarità del DURC on line prot. INPS_8428486, con scadenza 03/03/2018;

VISTA la non inadempienza Agenzia delle Entrate, richiesta 201800000127922 del 29/01/2018;

CONSIDERATO che dal 01/01/2015 è entrato in vigore il particolare meccanismo c.d. "split payment"; CONSIDERATO che il comunicato stampa n. 7 del 09/01/2015, il MEF dispone che il nuovo meccanismo si applica alle operazioni fatturate dal 01/01/2015, 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 2017 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;

DATO ATTO che è stato accertato il rispetto degli adempimenti di cui alla Legge 136/2010 e ss.mm. in materia di tracciabilità dei flussi finanziari;

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. 190/2012 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;

VISTO il D.Lgs. n. 267/2000;

VISTO il vigente Regolamento di contabilità dell'Ente;

VISTO lo Statuto Comunale;

VISTO l'art. 9, comma 1, lett. a), punto 2 del D.L. n. 78/2009, convertito con modificazioni nella Legge n. 102/2009, 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;

DETERMINA

DI CONSIDERARE che quanto specificato in premessa è parte integrante del dispositivo del presente atto;

DI LIQUIDARE l'anticipazione del 20% relativa ai lavori in oggetto nella misura di € 27.840,38 di imponibile ed € 2.784,03 di IVA al 10%, per un importo totale di € 30.624,41, in considerazione dei seguenti documenti trasmessi dall'Impresa aggiudicataria:

- fattura elettronica n. 000042-2017-E del 29/12/2017, pervenuta al protocollo generale al n. 3 del 02/01/2018, dell'importo di € 30.624,43 di imponibile e di € 3.062,44 per IVA al 10%, per un importo totale di € 33.686,87, relativa all'anticipazione del 20%;

- nota a credito n. 000001-2018-NC, pervenuta al protocollo generale al n. 257 del 29/01/2018, emessa per errato importo sulla fattura elettronica n. 000042-2017-E del 29/12/2017, dell'importo di € 2.784,05 di imponibile e di € 278,41 per IVA al 10%, per un importo totale complessivo di € 3.062,46;

DI PRECISARE che la fattura oggetto della presente liquidazione è stata emessa nel 2017 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 IMPUTARE la spesa complessiva lorda di € 30.624,41 sul Capitolo 3010/1 per € 12.000,00 e sul Capitolo 3010/3 per € 18.624,41, del Bilancio 2017/2019, esercizio 2018, in conto RR.PP. 2017, che presentano una sufficiente disponibilità;

DI ACCREDITARE all'operatore economico Ghiaccio Srl Unipersonale di Scano di Montiferro, P.IVA 01200780953, la somma complessiva di € 27.840,38, mediante bonifico bancario, secondo le coordinate bancarie indicate in fattura;

DI ACCANTONARE la somma di € 2.784,03 per il pagamento allo Stato dell'importo dell'IVA impegnando la stessa, a norma dell'art. 183 del D.Lgs. n. 267/2000, al capitolo di bilancio parte spesa 5005 denominato "Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA split payment", ed accertare la stessa al capitolo di bilancio in entrata 6005 denominato "Ritenute per scissione contabile IVA - split payment";

DI DARE ATTO che ai sensi dell'art. 17 ter del D.P.R. n. 633/72 l'importo dell'I.V.A. pari a € 2.784,03 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 D.Lgs. n. 33/2013 "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 e sul sito Internet istituzionale del Comune per 15 giorni.

IL RESPONSABILE DELL'AREA TECNICA - MANUTENTIVA

Ing. Stefano Erriu

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE
<p>La presente determinazione viene pubblicata mediante affissione all'Albo Pretorio <i>on-line</i> del Comune per 15 giorni consecutivi a decorrere dal 30/01/2018</p> <p>Ussassai, 30/01/2018</p> <p style="text-align: right;">L'Addetto alle Pubblicazioni Rag. Roberta Guaraldo</p>