



COMUNE DI USSASSAI

PROVINCIA DELL'OGLIASTRA

Indirizzo: Via Nazionale, 120 – C.A.P. 08040 – Ussassai

E-Mail protocollo@pec.comune.ussassai.og.it Sito web: <http://www.comune.ussassai.og.it>

0782/55710 0782/55890

C.F. e P.IVA 00160240917

Registro Settore N° 79 del 27/03/2015

AREA TECNICA MANUTENTIVA

ORIGINALE

DETERMINAZIONE

DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO TECNICO

N.R.G	DATA	OGGETTO:
144	27/03/2015	RITIRO – TRASPORTO – CARICO – SCARICO - CONFERIMENTO E SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI RAEE – PILE – MEDICINALI – TONER - AFFIDAMENTO INCARICO ALLA DITTA ECO TEAM DI ASSEMINI – CIG:Z510CC8646 – P.I. 02172130920 – INTEGRAZIONE IMPEGNO DI SPESA - SALDO 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 in 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;

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;

VISTA la deliberazione del C.C. n. 12 del 2 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;

DATO ATTO che il Comune di Ussassai ha attivato dall'anno 1994 il servizio di raccolta differenziata con campane stradali del vetro, della plastica e delle lattine da inviare al riciclo con apposita convenzione stipulata con il CONAI ;

RILEVATO che dal 2006 è iniziato anche il servizio di raccolta della carta e cartone sempre con il sistema delle campane stradali;

DATO ATTO che dal mese di febbraio 2006 è stata attivata anche la raccolta differenziata della frazione umida dei rifiuti solidi urbani che vengono conferiti all'impianto di Quirra di Osini gestito dalla provincia Ogliastra ;

RILEVATO, altresì, che periodicamente viene svolto anche il servizio di smaltimento dei medicinali scaduti, pile e resti di toner per tramite di una ditta specializzata ed autorizzata Eco Team di Assemini ;

RILEVATO che l'Amministrazione comunale intende procedere al potenziamento della raccolta differenziata provvedendo allo smaltimento anche di altre tipologie di rifiuti speciali;

RAVVISATA la necessità e l'urgenza di provvedere allo smaltimento dei rifiuti speciali prodotti nel NS Comune in apposito impianto regolarmente autorizzato dalla Regione Autonoma della Sardegna;

DATO ATTO che l'Ente si è dotato di appositi contenitori per la raccolta dei rifiuti speciali quali toner, medicinali, lampade e materiali elettrici fuori uso;

VISTA la nota prot. n. 3736 del 03 dicembre 2013 con la quale l'Amministrazione Comunale richiedeva un preventivo di spesa per il ritiro, trasporto, conferimento e smaltimento di rifiuti speciali di cui sopra alla ditta specializzata nel settore Eco Team di Assemini, operante in zona industriale di quel centro;

RITENUTO, nelle more della ricezione dell'offerta di dover provvedere senza indugio all'istituzione del servizio ed all'affidamento dell'incarico di smaltimento di cui trattasi alla società Eco Team di Assemini per i medicinali scaduti – RAEE – toner e pile;

RITENUTO di dover prontamente provvedere ad assumere una prenotazione di impegno di spesa presunto pari ad € 2.000,00 a carico del capitolo d spesa 1749 del bilancio di previsione 2013, in conto competenza per € 1.191,92 ed in conto RR.PP.2012 per € 808,08 e di affidare nel contempo il servizio alle Società Eco Team di Assemini;

VISTA la propria determinazione n. 247 del 09.12.2013 di prenotazione di un impegno di spesa di € 2.000,00;

ATTESO che dal competente sito dell' Autorità di Vigilanza sui Contratti Pubblici di Lavori, Servizi e Forniture è stato acquisito on line il relativo codice identificativo di gara necessario per la tracciabilità dei pagamenti al fornitore : CIG Z510CC8646;

VALUTATI congrui e convenienti i prezzi offerti dalla citata ditta;

RITENUTO di dover provvedere senza indugio all'istituzione del servizio ed all'affidamento dell'incarico di smaltimento di cui trattasi alla ditta Eco Team, con sede in Z.I. di Assemini;

RITENUTO di dover prontamente provvedere ad assumere una prenotazione di impegno di spesa presunto pari ad € 2.000,00 a carico del capitolo d spesa 1749 del bilancio di previsione 2013 e di affidare nel contempo il servizio alle Società Eco Team, con sede in Z.I. ad Assemimi;

VISTA la propria determinazione n. 247 del 9.12.2013 di prenotazione di impegno di spesa di € 2.000,00 per lo svolgimento del servizio di cui sopra;

VISTA la nota prot. 3736 del 3 dicembre 2013 con la quale veniva richiesto un preventivo di spesa alla ditta Eco Team di Assemimi per il ritiro, trasporto e smaltimento di rifiuti di varia natura e diversi codici CER;

VISTO il preventivo di spesa unitario dei rifiuti speciali da ritirare e smaltire del 20.12.2013 trasmesso via fax dalla ditta Eco Team che propone le quotazioni per le spese di carico, trasporto e smaltimento di pile – toner – supporti informatici e medicinali scaduti;

ATTESO che nelle more di stabilire la data per il carico dei rifiuti si provvederà all'effettuazione di ulteriori raccolte di rifiuti per cui il costo complessivo andrà sicuramente a lievitare;

RITENUTO, pertanto, di dover assumere un impegno di spesa complessivo di € 2.000,00 affidando nel contempo il servizio alla ditta Eco Team di Assemimi;

VISTA la propria determinazione n. 257 del 20 dicembre 2013 di assunzione del relativo impegno di spesa di € 2.000,00 e di affidamento del servizio alla ditta Eco Team, con sede in Z.I. di Assemimi;

ATTESO che in data 22 gennaio 2015 la ditta ha provveduto al ritiro, trasporto e smaltimento dei rifiuti speciali alla Z. I. di Assemimi;

ATTESO che stante il lungo lasso di tempo intercorso tra la data di affidamento del servizio e l'effettivo ritiro dei rifiuti speciali che ha cagionato un notevole incremento dei quantitativi delle frazioni raccolte, le somme impegnate sono risultate insufficienti alla liquidazione della fattura emessa;

RITENUTO, pertanto, di provvedere all'integrazione del precedente impegno di € 2.000,00 sino alla concorrenza di € 729,38 per poter procedere alla liquidazione;

VISTA la fattura n. 01/2015 del 27/03/2015 rilasciata dalla ditta ECO TEAM di Assemimi, acquisita al protocollo al n. 1023 del 27/03/2015, dell'importo di € 2.237,20 di imponibile e di € 492,18 per IVA al 22%, per un importo totale di € 2.729,38;

VISTA la certificazione rilasciata dalla ditta Eco Sistemi, con sede operativa in Traversa 2^a strada - Z.I. Macchiareddu Assemimi ad Assemimi attestante i dati economici sulla tracciabilità dei pagamenti effettuati dalla pubblica amministrazione ai sensi della legge n. 136/2010;

VISTA la certificazione relativa alla regolarità contributiva della ditta attestante la regolarità nel versamento dei contributi ed oneri previdenziali nei confronti dell'INPS e dell'INAIL di Cagliari, prot. 33507602 del 14/01/2015, CIP 20151791745130, emessa dallo sportello INPS di Cagliari;

CONSIDERATO che dal 1° gennaio 2015 e' entrato in vigore il particolare meccanismo c.d. "**split payment**", il quale prevede per le cessione di beni e prestazioni di servizi effettuate nei confronti della Pubblica Amministrazione che l'imposta sia versata in ogni caso dagli enti stessi secondo modalita' e termini fissati con un successivo decreto del Ministro dell'Economia. E' quanto previsto dalla lettera b) del co. 629 della Legge di Stabilita' 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'esigibilita' 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 030/2/2015 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 sarà 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;

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 INTEGRARE il precedente impegno di spesa assunto con propria determinazione n. 257 del 20 dicembre 2013 di € 729,38;

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 n. 01/2015 del 27/03/2015 rilasciata dalla ditta Eco Team di Assemimi, acquisita al protocollo al n. 1023/2015 del 27/03/2015, dell'importo di € 2.237,20 di imponibile e di € 492,18 per IVA al 22%, per un importo totale di € 2.729,38, in assolvimento dell'incarico per lo svolgimento del servizio per il carico, trasporto, conferimento e smaltimento dei rifiuti speciali come descritti in premessa alla Ditta Eco Team di Assemimi che ha rilasciato l'apposito formulario di prelievo, la documentazione di avvenuto smaltimento e la verifica delle pesate

DI IMPUTARE la spesa complessiva linda di € 2.729,38 come segue:

- per € 808,08 al titolo 1 - funzione 9 - servizio 5 - intervento 3, dove trova collocazione il cap. 1749, del predisponendo bilancio di previsione 2015, in conto RR.PP. 2012, che presenta uno stanziamento di € 808,08 ed una sufficiente disponibilità;
- per € 1.191,92 al servizio al titolo 1 - funzione 9 - servizio 5 - intervento 3, dove trova collocazione il cap. 1749, del predisponendo bilancio di previsione 2015, in conto RR.PP. 2013, che presenta uno stanziamento di € 8.000,00 ed una sufficiente disponibilità;
- per € 729,38 al titolo 1 - funzione 9 - servizio 5 - intervento 3, dove trova collocazione il cap. 1749, del predisponendo bilancio di previsione 2015, in conto competenza, che presenta uno stanziamento di € 8.000,00 ed una sufficiente disponibilità;

DI ACCREDITARE alla ditta Eco Team di Assemimi la somma complessiva di € 2.237,20 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 € 492,18 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 € 492,18 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

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

Il Responsabile del Servizio Finanziario attesta, ai sensi dell'art.151, comma 4, del D.gs.n.267/2000, la regolarità contabile della presente determinazione, nonche' la copertura finanziaria della spesa, nei limiti e nelle forme dalla stessa indicate, dando atto che il presente provvedimento è esecutivo dalla data di apposizione del visto.

Parere di regolarità contabile e di copertura finanziaria

(Art. 151 comma 4, del D.Lgs n. 267/2000)

Visto, si esprime parere favorevole

Il Responsabile del Servizio Finanziario attesta, ai sensi dell'art.9 comma 1 lett. a) punto 2 del D.L. 78/2009, la possibilità di pagamento della suddetta spesa con gli stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica.

Parere di copertura monetaria

(Art.9 comma 1 lett. a) punto 2 del D.L. 78/2009)

Visto, si esprime parere Favorevole

Ussassai,27/03/2015

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Rag. Cinzia Orazietti

VISTO DI COMPATIBILITA' MONETARIA

Il Responsabile del Servizio attesta che il programma dei pagamenti previsti nell'atto di cui al presente visto è compatibile con gli stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (art. 9 comma 1 lettera a) punto 2 del D.L. 78/2009).

Il Responsabile del Servizio attesta, in riferimento a quanto previsto dall'art.9 del D.L.78/2009, che il programma dei pagamenti di cui sopra è coerente con il bugdet assegnato a questo servizio con deliberazione della Giunta Municipale n. 1 del 04/02/2015.

Parere di compatibilità monetaria

(Art.9 comma 1 lett. a) punto 2 del D.L. 78/2009)

Visto, si esprime parere favorevole

Ussassai,27/03/2015

Il Responsabile del Servizio
Geom. Salvatore Lobina

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente determinazione viene pubblicata mediante affissione all'Albo Pretorio *on-line* del Comune per 15 giorni consecutivi a decorrere dal 30/03/2015

Ussassai,30/03/2015

L'addetto alle Pubblicazioni
Rag. Roberta Guaraldo