



COMUNE DI ARITZO

PROVINCIA DI NUORO

DETERMINAZIONE SERVIZIO TECNICO N. 109 DEL 04/12/2020

| | |
|----------|-------------------------|
| REG.GEN. | N. 457 DEL04/12/2020 |
|----------|-------------------------|

OGGETTO:

**Oggetto: Cantieri verdi annualità 2017/2018 - Interventi tipologia di tipo b): Riduzione occupati nel settore della forestazione.
Liquidazione fattura n. 157 del 29.02.2020 inerente la mensilità di febbraio 2020, a favore della Cooperativa Sociale Ali In tegrazione**

L'anno **duemilaventi** del mese di **dicembre** del giorno **quattro** nel proprio ufficio,

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO TECNICO

VISTO l'art. 107 del T.U.E.L. approvato con D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, che pone a carico del Responsabile del Servizio tutti gli atti di gestione finanziaria, ivi compresa l'assunzione degli impegni di spesa;

VISTO il *Decreto Sindacale n. 14 del 03.12.2020* con il quale è stato nominato responsabile del settore tecnico – manutentivo il dott. ing. Silvia bassu e in quanto, tale dotata delle funzioni, poteri e prerogative proprie dei "Responsabili di servizio" come definite dagli artt. 107 e 109 del D. Lgs. 18 Agosto 2000 n. 267;

VISTO il disposto di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n.267;

VISTO il regolamento per l'ordinamento generale degli uffici e dei servizi approvato Deliberazione della Giunta Comunale n. 27 del 14 maggio 2012;

PREMESSO CHE:

- Con Determinazione del Direttore del Servizio programmazione, bilancio e controllo della Direzione Generale della Difesa dell'Ambiente rep. 814 del 20.11.2017 la RAS ha provveduto ad impegnare l'importo complessivo di € 4.806.000,00 in favore dei comuni che hanno subito una rilevante diminuzione degli occupati nel settore della forestazione, per l'aumento, la manutenzione e la valorizzazione del patrimonio boschivo, tra i quali è presente anche l'Amministrazione Comunale di Aritzo, per la quale sono stati stanziati **€ 34.471,06** (annualità 2017);

- Con Determinazione del Direttore del Servizio programmazione, bilancio e controllo della Direzione Generale della Difesa dell'Ambiente rep. 547 del 31.07.2018 la RAS ha provveduto ad impegnare l'importo complessivo di € 4.806.000,00 in favore dei comuni che hanno subito una rilevante diminuzione degli occupati nel settore della forestazione, per l'aumento, la manutenzione e la valorizzazione del patrimonio boschivo, tra i quali è presente anche l'Amministrazione Comunale di Aritzo, per la quale sono stati stanziati € 56.770,00 (annualità 2018);

RICHIAMATI i seguenti atti:

- lo Statuto dell'Ente approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 139 del 16 ottobre 1991 integrato con atto deliberativo di Consiglio comunale n. 8 del 12/03/2018;
- il Regolamento comunale di contabilità – Regolamento dei controlli interni e Regolamento economato approvati con atto del Consiglio Comunale n. 9 del 30/03/2018;
- il Regolamento Comunale sull'ordinamento degli uffici e dei servizi approvato con atto giunta municipale n. 41 del 16.07.2012;
- il Piano Triennale della Prevenzione della Corruzione approvato con atto deliberativo di Consiglio Comunale n. 3 del 31/01/2018
- Il Documento Unico di Programmazione approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 2 del 16/04/2020;
- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 3 del 16/04/2020 con la quale è stato approvato il bilancio dell'esercizio 2020;
- la deliberazione della Giunta comunale n. 35 del 06/06/2020 con il quale è stata approvata la variazione al bilancio 2020;

VISTA la Determinazione del Servizio Tecnico n. 44 dell'11.04.2019 con la quale si affidato all'agenzia Forestas il servizio di progettazione e Direzione lavori;

VISTA la Determinazione n. 39 del 03.04.2019 con la quale si è dato avvio alla manifestazione di interesse, espletata su Sardegna Cat per la selezione degli operatori da invitare alla successiva procedura negoziata per l'affidamento del servizio di gestione del cantiere;

Vista la determinazione del Servizio Tecnico n. 53 del 24.04.2019 con la quale si è indetta la procedura negoziata, ai sensi dell'art. 36, comma 2, lett.b) del D.Lgs n. 50/2016 da espletarsi tramite rdo sul SardegnaCat, ai fini dell'affidamento della gestione del servizio inerente i cantieri verdi in oggetto relativi all'annualità 2017/2018 e considerato che nella stessa si è approvato il Verbale della manifestazione di interesse acquisito al protocollo al n. 2370 del 24.04.2019, allegato per farne parte integrante dal quale si evince quanto segue:

- Il giorno 04.04.2019 con n. rfi_1673 si è avviata sul SardegnaCat la manifestazione di interesse, selezionando 230 fornitori
- Entro la scadenza sono pervenute n. 10 domande di partecipazione delle quali solo n. 8 sono state invitate alla procedura, in quanto n. 2 risultavano già aggiudicatarie di appalti presso questo Ente

VISTO:

- Il Decreto legislativo n. 50/2016 e in particolare l'art. 36 che disciplina le procedure negoziate sotto soglia;
- L'art. 3 della legge 136/2010 in materia di tracciabilità dei flussi finanziari
- Il D.Lgs 81/2008 e la determinazione ANAC n. 3 del 05.03.2008 in materia di rischi interferenziali

Il D.Lgs 33/2013 e l'art. 29 del D.Lgs 50/2016 in materia di Amministrazione Trasparente

TENUTO CONTO, come stabilito nella Determinazione n. 53 del 24.04.2019 che l'importo complessivo da destinare alla gestione del Servizio è pari ad € 85.776,59;

PRESO ATTO, che la Ditta che ha offerto il maggior ribasso è la ALI Integrazione Società Cooperativa Sociale con sede in Via Dante 37 – 09128 Cagliari - P.Iva 03151170929, con una percentuale di sconto dell'85% sull'importo posto a base di gara pari ad € 8.226,65; e che l'importo finale offerto è pari a € 1.233,99;

Quindi l'importo complessivo dell'appalto risulta essere:

| | | | |
|---|------------|-----------------------|------------------|
| Importo complessivo Appalto | | € | 77.168,82 |
| Manodopera (importo complessivo di oneri ed IVA) | | € | 73.801,51 |
| - Materiali | € 8.226,65 | Da ribassare dell'85% | € 1.233,99 |
| IVA (su importo materiali e oneri cooperativa ribassati) | | € | 308,50 |
| Sorveglianza sanitaria e oneri per la sicurezza (importo complessivo di oneri ed IVA) | | € | 1.824,82 |

VISTA la Determinazione n. 57 del 30.04.2019 del Responsabile del Servizio Tecnico avente per oggetto l'approvazione del verbale, l'aggiudicazione e l'impegno di spesa a favore della Cooperativa aggiudicataria Ali Integrazione Società Cooperativa Sociale con sede in via Madame Curie n. 30 – 09010 Siliqua P.Iva 02796710925;

VISTO il Verbale di aggiudicazione redatto in data 30.04.2019, acquisito al protocollo al n. 2505 dell'importo complessivo di € **77.168,82** di cui € 63.222,79 per manodopera e spese varie ed € 13.946,03 per IVA al 22%, Il servizio da affidato è stato registrato con il CIG 7887451279;

ACCERTATO che la spesa di cui al presente provvedimento è compatibile con gli stanziamenti di bilancio ai sensi dell'art. 183, comma 8 del D.Lgs 267/2000 e che le somme sono allocate come specificato di seguito con le relative capienze:

- Cap. 3100/09/03 nel quale sono ancora presenti € 3,68
- Cap. 3100/10/02 nel quale sono ancora presenti € 5.592,25

VISTA la Determinazione Servizio Tecnico n. 133 del 29.10.2019 con la quale si provvedeva all'accertamento delle entrate nel Cap. n. 1948/2/1 – CTR Ras Cantieri Verdi – Cassa Conto Vincolato

VISTO l'art. 17-ter del Decreto del Presidente della Repubblica 26 ottobre 1972, n. 633, introdotto dall'art. 1, comma 629, lett.b) della legge 23 dicembre 2014, n.190, in base al quale, riguardo alle operazioni per le quali l'IVA è esigibile a partire dal 1° gennaio 2015, le Pubbliche Amministrazioni (inclusi i comuni), se non debtrici di imposta, a fronte di cessioni e prestazioni ricevute, pagano ai fornitori il solo corrispettivo trattenendo l'IVA che poi versano direttamente all'Erario;

ATTESO CHE per quanto attiene gli obblighi contabili i contribuenti, in ossequio alla citata norma sopra richiamata, emettono fattura nei confronti della Pubblica Amministrazione con l'addebito dell'IVA, annotando la stessa con la seguente dicitura "Scissione dei Pagamenti";

VISTA la fattura n. 157 del 29.02.2020 acquisita al protocollo al n. 1312 in data 04.03.2020 dell'importo complessivo di € 10.224,70 di cui € 8.380,90 per il servizio ed € 1.843,80 per l'IVA al 22%, relativa alla mensilità di febbraio 2020;

VERIFICATO che l'importo della suddetta fattura è errato e pertanto si è trasmessa comunicazione alla Cooperativa Ali Integrazione, con mail registrata al protocollo al n. 6169 del 16.10.2020;

VISTA la nota di credito emessa dalla cooperativa con n. 809 in data 30.09.2020, quale “Storno parziale mensilità di febbraio 2020 per errata fatturazione importo”, pari ad € 4.628,88 di cui € 3.794,16 per il servizio ed € 834,72 per IVA al 22%;

TENUTO CONTO pertanto che l'importo da liquidare è pari ad € 5.595,82 di cui € 4.586,74 per il servizio ed € 1.009,08 per IVA al 22%;

ATTESO che le fatture succitate rientrano a pieno titolo nelle operazioni soggette alla scissione dei pagamenti,

ASSOLTI gli obblighi sulla tracciabilità dei flussi finanziari previsti dall'art. 3 della legge 13 agosto 2010 n. 136;

CONSIDERATO che la Ditta aggiudicataria denominata ALI Integrazione Società Cooperativa Sociale, con sede in Via Dante 37 – 09128 Cagliari - P.Iva 03151170929 è regolare nei confronti di INPS e INAIL come emerge dal DURC – Protocollo INPS-INAIL N.24532960 con validità 04.03.2021;

VISTA la dichiarazione relativa al conto corrente dedicato ai sensi dell'art. 3 comma 7 della legge 13 agosto 2010 n. 136 presentata dalla ditta aggiudicataria;

PRESO ATTO altresì che relativamente alla liberatoria dell'Agenzia delle Entrate per il soggetto di cui trattasi nell'ambito delle misure urgenti connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19 introdotte il [Decreto Legge n. 129/2020](#), ha previsto l'ulteriore differimento al **31 dicembre 2020**

RITENUTO di dover procedere alla liquidazione di quanto dovuto;

VISTE le precedenti determinazioni di liquidazione relative all'intervento in oggetto e considerato che sono state liquidate tutte le fatture emesse e che oltre quest'ultima di cui trattasi nel presente atto niente è ulteriormente dovuto alla società cooperativa in questione;

CONSIDERATO che l'importo complessivo da liquidare, pari ad € 5.595,82 verrà ripartito fra i due capitoli prima citati, nel modo seguente:

- € 5.592,25 nel cap. 3100/10/02
- € 3,57 nel cap. 3100/09/03

VISTI:

- l'art. 184 del TUEL 18 agosto 2000 n. 267, recante disposizioni in ordine alla liquidazione delle spese;
- Lo statuto Comunale
- Il Regolamento Comunale di Contabilità approvato con Delibera di Consiglio Comunale n. 9 dell'8 marzo 2018;
- L'art. 84 del Regolamento dei controlli interni approvato con atto consiliare n. 9 dell'08.03.2018.

Tutto ciò premesso e considerato

DETERMINA

Che la premessa è parte integrante e sostanziale del presente atto;

Di liquidare a favore della ALI Integrazione Società Cooperativa Sociale con sede in Via Dante 37 – 09128 Cagliari - P.Iva 03151170929 per la gestione dei cantieri verdi annualità 2017/2018: Interventi tipologia b): Riduzione occupati nel settore della forestazione, l'importo complessivo di € € 5.595,82 di cui € 4.586,74 per il servizio ed € 1.009,08 per IVA al 22% di cui alla fattura n. 157 del 29.02.2020 dell'importo complessivo di € 10.224,70, di cui € 8.380,90 per il servizio ed € 1.843,80 per IVA al 22% e alla nota di credito n. 809 del 30.09.2020 dell'importo complessivo di € 4.628,88 di cui € 3.794,16 per il servizio ed € 834,72 per IVA al 22%;

Di prendere atto che l'Iva è da incassare con il metodo della scissione dei pagamenti (Split Payment);

Di prendere altresì atto che la suddetta fattura è relativa alla mensilità di febbraio 2020 e che tutte le fatture emesse successivamente sono state puntualmente liquidate;

Di imputare l'importo complessivo da liquidare, pari ad € 5.595,82 nei seguenti capitoli:

- € 5.592,25 nel cap. 3100/10/02
- € 3,57 nel cap. 3100/09/03

Di dare atto che il sottoscritto responsabile del servizio, con la firma riportata in calce, esprime parere favorevole di regolarità tecnica sul presente provvedimento e ne attesta la regolarità e la correttezza amministrativa in via preventiva ai sensi dell'art. 147bis del D.Lgs 267/2000 e ss.mm.ii;

Di Allegare alla presente:

Di pubblicare la presente determinazione, in ottemperanza alle direttive recate dal D. Lgs 14 marzo 2013, n. 33 nel sito istituzionale del comune nell'apposita sezione;

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO TECNICO

Dott ing Silvia Bassu

C O M U N E di **Aritzo**

Provincia di Nuoro

SERVIZIO ECONOMICO - FINANZIARIO

| ESTREMI REGISTRAZIONE IMPEGNO | | | Codice creditore | Importo | |
|--------------------------------------|--------|----------------------|-----------------------------|----------------|--|
| N. | / sub. | Voce/cap/art. | | €. | |
| | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|--------|----------------------|--|----|--|
| N. | / sub. | Voce/cap/art. | | €. | |
| | | | | | |

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

In relazione al disposto dell'art. 151 comma 4 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n.267

APPONE il visto di regolarità contabile e

ATTESTA la copertura finanziaria.

Gli impegni contabili sono stati registrati in corrispondenza degli interventi di cui alle voci capitoli ed articoli sopra descritti.

Aritzo, lì _____

**Il Responsabile del Servizio Finanziario –pro tempore
Dott. Antonio Monni**