



CITTÀ DI VALLEDORIA

Città Metropolitana di Sassari

AREA ECONOMICA FINANZIARIA

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DELL'UFF. RAGIONERIA

N. 538 REG. GEN. DEL 08/07/2026	OGGETTO: DETERMINA A CONTRARRE MEDIANTE ORDINE DIRETTO DI ACQUISTO (ODA) SU MEPA N. 9138554 DEL 07.07.2026 AI SENSI DELL' ART. 50, COMMA 1, LETT. B) DEL D.LGS. N. 36/2023 PER ACQUISTO N.1.500 BUSTE CON FINESTRELLA 11X23 + N. 02 BLOCCHI ECONOMATO - AFFIDAMENTO E IMPEGNO DI SPESA A FAVORE DELL'OPERATORE ECONOMICO GRAFICHE GASPARI SRL CIG:BC51C8BD20
N. 60 DEL 08/07/2026 REG. AREA ECONOMICA FINANZIARIA	

L'anno **duemilaventisei** del mese di **luglio** del giorno **otto** nel proprio ufficio,

IL RESPONSABILE DELL'AREA ECONOMICA FINANZIARIA

Visto il d.Lgs. n. 267/2000;

Visto il d.Lgs. n. 118/2011;

Visto il d.Lgs. n. 165/2001;

Visto lo Statuto comunale;

Visto il regolamento comunale sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi;

Visto il regolamento comunale di contabilità;

Visto il regolamento comunale sui controlli interni;

RICHIAMATO il decreto del Sindaco n. 1 del 7.01.2026 avente per oggetto la proroga sino alla fine del mandato del sindaco dei decreti Sindacali n. 12 del 27.08.2025 n°9 del 02.07.2025 e n 22 del 02 ottobre 2023 di funzionario dell'area economico finanziaria – conferimento incarico di elevata qualificazione CCNL comparto funzioni locali del 16.11.2022 e responsabilità dell'Area Economico Finanziaria ai sensi dell'art.50 del D.lgs n.267/2000;

PREMESSO che

- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 38 in data 23.09.2025, esecutiva, è stato approvato il Documento unico di programmazione 2026/2028, aggiornato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 49 del 19.12.2025;

- con deliberazione di Consiglio Comunale n. 50 del 19.12.2025, esecutiva, e successive modificazioni e integrazioni è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2026/2028;

- con deliberazione di Giunta Comunale n. 1 in data 13.01.2026, esecutiva, e successive modificazioni e integrazioni è stato approvato il piano esecutivo di gestione 2026/2028;

Dato Atto che nel procedimento di che trattasi, non sussiste alcun conflitto di interesse ex art. 6 bis della L. 241/90, così come introdotto dalla L.190/2012.

PREMESSO che al fine di garantire il "buon andamento" dell'Ufficio Tributi (fondato sull'art. 97 della Costituzione) si rende necessario procedere all'acquisto n.1.500 buste con finestrella 11x23 + n. 02 blocchi economato.

APPURATO:

che l'art. 50 del d.lgs. 36/2023, con riferimento all'affidamento della fornitura di importo inferiore alle soglie di cui all'art. 14 dello stesso decreto, dispone che le stazioni appaltanti procedono, tra le altre, con le seguenti modalità: affidamento diretto di lavori di importo inferiore a 140.000 euro, anche senza consultazione di più operatori economici, assicurando che siano scelti soggetti in possesso di documentate esperienze pregresse idonee all'esecuzione delle prestazioni contrattuali, anche individuati tra gli iscritti in elenchi o albi istituiti dalla stazione appaltante;

l'Allegato I.1 al Decreto Legislativo 36/2023 definisce, all'articolo 3, comma 1, lettera d), l'affidamento diretto come "l'affidamento del contratto senza una procedura di gara, nel quale, anche nel caso di previo interpello di più operatori economici, la scelta è operata discrezionalmente dalla stazione appaltante o dall'ente concedente, nel rispetto dei criteri qualitativi e quantitativi di cui all'articolo 50, comma 1 lettere a) e b), del codice e dei requisiti generali o speciali previsti dal medesimo codice";

ai sensi dell'art. 58 del d.lgs. 36/2023, che l'appalto, peraltro già accessibile dato l'importo non rilevante, non è ulteriormente suddivisibile in lotti in quanto ciò comporterebbe una notevole dilatazione dei tempi e duplicazione di attività amministrativa con evidente violazione del principio del risultato di cui all'art. 1 del Dlgs n. 36/2023;

ai sensi dell'art. 54, comma 1, secondo periodo, del D.lgs. 36/2023, che agli affidamenti diretti non è applicabile quanto disposto in ordine all'esclusione automatica delle offerte anomale;

VERIFICATO che l'affidamento di che trattasi è di importo inferiore a € 5.000,00, e che si procederà all'acquisto mediante ricorso a Consip-Mepa e/o a soggetti aggregatori centrali di committenza, strumenti telematici di negoziazione e similari, ecc., ai sensi dell'art. 1 comma 450 della Legge n. 296/2006;

RILEVATO, preliminarmente, come le prestazioni di cui in oggetto non possano rivestire un interesse transfrontaliero certo, secondo quanto previsto dall'articolo 48, comma 2, del Decreto Legislativo 36/2023, in particolare per il suo modesto valore, assai distante dalla soglia comunitaria;

PRECISATO:

che in conformità a quanto disposto dall'art. 53, comma 1, del D.lgs. 36/2023, con riferimento all'affidamento in parola non vengono richieste le garanzie provvisorie di cui all'articolo 106;

con riferimento a quanto disposto dall'art. 53, comma 4, del D.lgs. 36/2023, si ritiene di non richiedere la garanzia definitiva per l'esecuzione del servizio in parola, in considerazione del ridotto valore economico delle stesse e della remota possibilità che un inadempimento verificatosi in sede di esecuzione contrattuale possa arrecare significative ripercussioni alla stazione appaltante;

DATO ATTO che si è proceduto ad effettuare un ordine diretto di acquisto n. **9138554 del 07.07.2026** all'interno del Mercato Elettronico MEPA all'operatore economico GRAFICHE GASPARI SRL con sede legale in GRANAROLO DELL'EMILIA(BO) – 40057, VIA M. MINGHETTI 18– C.F./P.IVA 00089070403;

VERIFICATO che, ai sensi di quanto disposto all'art. 55 del D.Lgs. 36/2023, i termini dilatori previsti dall'articolo 18, commi 3 e 4, dello stesso decreto, non si applicano agli affidamenti dei contratti di importo inferiore alle soglie di rilevanza europea;

CONSIDERATO che:

il principio di rotazione di cui all'art. 49 del D.lgs. n. 36/2023, ai sensi del comma 6 del medesimo, può esser derogato per gli affidamenti diretti di importo inferiore a 5.000 euro;

l'operatore economico in parola, in altre forniture eseguite in precedenza, ha eseguito un servizio di ottimo livello, utilizzando personale qualificato, rispettando i tempi stabiliti, rispettando puntualmente la disciplina del rapporto contrattuale e offrendo un prezzo adeguato di mercato;

ai sensi dell'art. 52 comma 1 del D.lgs. n. 36/2023 è previsto che *"nelle procedure di affidamento di cui all'articolo 50, comma 1, lettere a) e b), di importo inferiore a 40.000 euro, gli operatori economici attestano con dichiarazione sostitutiva di atto di notorietà il possesso dei requisiti di partecipazione e di qualificazione richiesti. La stazione appaltante verifica le dichiarazioni, anche previo sorteggio di un campione individuato con modalità predeterminate ogni anno"*;

RITENUTO di affidare la fornitura in oggetto all'operatore economico GRAFICHE GASPARI SRL con sede legale in GRANAROLO DELL'EMILIA(BO) – 40057, VIA M. MINGHETTI 18– C.F./P.IVA 00089070403, per un importo pari ad € 141,50 oltre iva al 22% pari ad € 31,13 per un totale complessivo di € 172,63 (i.v.a. compresa);

DATO ATTO:

che l'art. 17, comma 2, del [D.Lgs. 36/2023](#) prevede che, in caso di affidamento diretto, la decisione a contrarre individua l'oggetto, l'importo e il contraente, unitamente alle ragioni della sua scelta, ai requisiti di carattere generale e, se necessari, a quelli inerenti alla capacità economico-finanziaria e tecnico-professionale;

ai sensi del citato art. 17 e dell'art. 192 del TUEL, che il presente procedimento è finalizzato alla stipulazione di un contratto per l'affidamento di che trattasi le cui caratteristiche essenziali sono qui riassunte:

Fine che con il contratto si intende perseguire e relativo oggetto: "fornitura di n.1.500 buste con finestrella 11x23 + n. 02 blocchi Economato;

Importo del contratto: € 141,50 oltre IVA di legge;

Forma del contratto: scambio di mail (formato commerciale);

Modalità di scelta del contraente: affidamento diretto ai sensi dell'art. 50 del d.lgs. 36/2023;

ATTESTATO che il sottoscritto non versa in situazione di conflitto d'interesse alcuno in relazione alla procedura in oggetto, ai sensi dell'art. 6 bis della legge n. 241/90 e s.m.i. e dell'art. 7 del D.P.R. n. 62/2013;

ACCERTATO, ai sensi dell'art. 9 del D.L. n. 78/2009, convertito in Legge n. 102/2009, la compatibilità dei pagamenti derivanti dall'assunzione del presente impegno di spesa con lo stanziamento di bilancio e con le regole di finanza pubblica;

DATO ATTO che il Responsabile Unico del Progetto (RUP) è il Dott. Ivan Antonio Diana ai sensi dell'art. 15 e dell'allegato I.2 del D.lgs. n. 36/2023;

CONSIDERATO che ai sensi dell'art 3 comma 5 della L. 136/2010 s.m.i. il CIG di riferimento è: BC51C8BD20;

DATO ATTO che la spesa rientra nelle fattispecie previste dall'articolo 163 del [TUEL](#) come ulteriormente specificate nel punto 8 del principio contabile 4/2 al [D.Lgs. 118/2011](#);

RITENUTO:

di procedere all'affidamento della fornitura in oggetto;

di provvedere in merito e di assumere il conseguente impegno a carico del bilancio, con imputazione agli esercizi nei quali l'obbligazione viene a scadere;

DATO ATTO che:

la spesa rientra nelle fattispecie previste dall'articolo 163 del [TUEL](#) come ulteriormente specificate nel punto 8 del principio contabile 4/2 al [D.Lgs. 118/2011](#);

la disponibilità sul capitolo n. 1188/99 01.04.1 103 - Acquisto di beni e servizi – Ufficio Tributi del bilancio di previsione 2026/2028 – annualità 2026 è sufficiente per la copertura della spesa richiamata in oggetto;

CONSIDERATO di provvedere in merito e di assumere il conseguente impegno a carico del bilancio di previsione 2026, con imputazione agli esercizi in cui l'obbligazione è esigibile;

DETERMINA

DI RICHIAMARE le premesse quali facenti parte integrante e sostanziale del presente atto;

DI APPROVARE il risultato della procedura di acquisto - ordinativo esecuzione immediata **fase n. 9138554 del 07.07.2026** sul MEPA sulla piattaforma di CONSIP S.p.A. come descritto nel documento di offerta generato dal sistema di e-procurement, depositato agli atti d'ufficio, riguardante l'affidamento della fornitura in esordio citata;

DI PRENDERE E DARE ATTO ai sensi di quanto previsto dall'articolo 192 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 s.m.i.:

- **Fine che con il contratto si intende perseguire e relativo oggetto:** "fornitura di n.1.500 buste con finestrella 11x23 + n. 02 blocchi Economato";
- **Importo del contratto:** 141,50 oltre IVA di legge;

- **Forma del contratto:** scambio di mail commerciale;
- **Modalità di scelta del contraente:** affidamento diretto ai sensi dell'art. 50 del d.lgs. 36/2023;

DI AFFIDARE la fornitura in oggetto all'operatore economico GRAFICHE GASPARI SRL con sede legale in GRANAROLO DELL'EMILIA(BO) – 40057, VIA M. MINGHETTI 18– C.F./P.IVA 00089070403, per un importo pari ad € 141,50 oltre iva al 22% pari ad € 31,13 per un totale complessivo di **€ 172,63** (i.v.a. compresa);

DI IMPEGNARE, ai sensi dell'articolo 183 del D.Lgs. n. 267/2000 e del principio contabile applicato all. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011, le seguenti somme pari a complessive **€ 172,63** corrispondenti ad obbligazioni giuridicamente perfezionate, a carico del bilancio 2026, con imputazione agli esercizi in cui le stesse sono esigibili:

IMPONIBILE

Eserc. Finanz.	2026				
Cap./Art.	1188/99	Descrizione	ACQUISTO DI BENI - UFFICIO TRIBUTI		
Miss./Progr.	01.04.1	PdC finanz.	U.1.03.01.02.000 Altri beni di consumo	-Spesa non ricorr.	
Centro di costo				Compet. Econ.	2026
SIOPE	U.1.03.01.02.000	CIG	BC51C8BD20	CUP	Non previsto
Creditore	GRAFICHE GASPARI SRL con sede legale in GRANAROLO DELL'EMILIA(BO) – 40057, VIA M. MINGHETTI 18– C.F./P.IVA 00089070403				
Causale	fornitura di n.1.500 buste con finestrella 11x23 + n. 02 blocchi Economato				
Modalità finan.	FONDI BILANCIO COMUNALE			Finanz. da FPV	
Imp./Pren. n.		Importo	€ 141,50	Frazionabile in 12	

IVA

Eserc. Finanz.	2026				
Cap./Art.	1188/99	Descrizione	ACQUISTO DI BENI - UFFICIO TRIBUTI		
01.03.1	01.04.1	PdC finanz.	U.1.03.01.02.000 Altri beni di consumo	-Spesa non ricorr.	
Centro di costo				Compet. Econ.	2026
SIOPE	U.1.03.01.02.000	CIG	BC51C8BD20	CUP	Non previsto
Creditore	Erario dello Stato				
Causale	fornitura di n.1.500 buste con finestrella 11x23 + n. 02 blocchi Economato				
Modalità finan.	FONDI BILANCIO COMUNALE			Finanz. da FPV	
Imp./Pren. n.		Importo	€ 31,13	Frazionabile in 12	

DI PROCEDERE alla liquidazione della spesa previa presentazione di regolare fattura e accertamento della regolarità delle prestazioni effettuate e con pagamento sul conto dedicato per l'appalto in oggetto, come comunicato dalla ditta appaltatrice, nel rispetto della legge n. 136/2010 sulla tracciabilità dei flussi finanziari;

DI DARE ATTO che, ai sensi dell'art. 18, comma 1, secondo periodo, del D.Lgs. n. 36/2023, trattandosi di affidamento sotto soglia ai sensi dell'art. 50 del medesimo decreto, il rapporto contrattuale si intende perfezionato mediante corrispondenza secondo l'uso commerciale, consistente in un apposito scambio di lettere o mail, anche tramite posta elettronica certificata o sistemi elettronici di recapito certificato qualificato ai sensi del regolamento UE n. 910/2014 del Parlamento europeo e del Consiglio del 23 luglio 2014;

DI DARE ATTO che il presente provvedimento è rilevante ai fini della pubblicazione su Amministrazione trasparente ai sensi del D.Lgs n. 33/2013;

DI DARE ATTO che ai sensi D.lgs. n. 241/1990 s.m.i. che il Responsabile Unico del Procedimento è il Dott. Ivan Antonio Diana;

DI ACCERTARE ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa contabile ex art. 147 bis D.Lgs. n. 267/2000 la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità, correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del Responsabile del servizio;

DI DARE ATTO CHE, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 147 bis, comma 1, del d.Lgs. n. 267/2000 e dal relativo regolamento comunale sui controlli interni, che il presente provvedimento non comporta riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico finanziaria o sul patrimonio dell'ente;

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

F.to: DIANA IVAN ANTONIO

E' copia conforme all'originale in carta semplice per uso amministrativo.

li, _____

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO DIANA IVAN ANTONIO