



Città di Vignola

DIREZIONE AREA TECNICA
PIANIFICAZIONE TERRITORIALE E LAVORI PUBBLICI
Servizio Programmazione e Progettazione Lavori
Pubblici e Protezione Civile
Tel. 059.777.558 – .547 – .536 – .628
e-mail: viabilita@comune.vignola.mo.it

Comune appartenente all'Unione Terre di Castelli

□ AT □ BGC _____ arch.int archiflow

DETERMINA DI IMPEGNO

PROGR 1039

NR. **101** in data **04/09/2017** del Registro di Settore;

NR. **303** in data **04/09/2017** del Registro Generale;

OGGETTO: FORNITURA DEGLI ARREDI DEGLI SPOGLIATOI A SERVIZIO DELLA PALESTRA DELLA SCUOLA PRIMARIA G. MAZZINI – AFFIDAMENTO DIRETTO AI SENSI DELL'ART. 36, COMMA 2, LETT. A) DEL D.LGS. N.50/2016 – CIG: ZE01F6CC81– PROVVEDIMENTI

IL FUNZIONARIO DELEGATO

PREMESSO che:

- nel **Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2016/2018** approvato, unitamente al Bilancio di Previsione per l'Esercizio Finanziario 2016, con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 13 del 29/02/2016, risulta inserito **nell'annualità 2017**, all'interno della Scheda 2, "Articolazione della Copertura Finanziaria", l'intervento denominato "**Palestra della Scuola elementare G. Mazzini: interventi di manutenzione straordinaria degli spogliatoi**" per un importo complessivo pari ad **€ 190.000,00**;
- è stato individuato nel suddetto elenco, quale Responsabile Unico del Procedimento di tale intervento, l'ing. Francesca Aleotti;
- con **Determinazione di Impegno n.° 506 del 29/12/2016** della Direzione Area Tecnica Pianificazione Territoriale e Lavori Pubblici, veniva approvato il Progetto Esecutivo architettonico denominato "**RISTRUTTURAZIONE DEGLI SPOGLIATOI DELLA PALESTRA DELLA SCUOLA PRIMARIA G. MAZZINI – CODICE CUP: F51E15000650009**" redatto in data 22 Dicembre 2016 dalla dipendente del Servizio Programmazione e Progettazione Lavori Pubblici e Protezione Civile, Geom. Marzia Guerzoni, del costo complessivo pari ad **€ 190.000,00**;
- con successiva **Determinazione di Impegno n.° 44 del 21/02/2017** della Direzione Area Tecnica Pianificazione Territoriale e Lavori Pubblici, si provvedeva ad approvare inoltre:
 - il **Progetto Esecutivo** relativo agli impianti elettrici, idrico sanitari e di riscaldamento, trasmesso dal tecnico incaricato, **p.i. Gerardo Cannella**, con nota assunta agli atti con prot. n.° 3149 del 24/01/2017;
 - il **Progetto Esecutivo** relativo alla sicurezza, trasmesso dallo studio tecnico incaricato, **2M+A Architettura & Ingegneria**, con nota assunta agli atti con prot. n.° 7653 del 20/02/2017;
- con **Determinazione di Impegno n.° 143 del 20/04/2017** della Direzione Area Tecnica Pianificazione Territoriale e Lavori Pubblici, è avvenuta la presa d'atto dell'aggiudicazione predisposta dalla Centrale Unica di Committenza dell'Unione Terre di Castelli mediante propria **Determinazione n.° 348 del 13/04/2017**, a favore dell'Impresa **ROSATO COSTRUZIONI S.r.l.**, con sede in Marcyanise (CE), Via II° Trav. San Pasquale 146, P.I. 03227140617, sulla base del ribasso percentuale offerto pari al **23,645%** (dicesi ventitrevirgolaseicentoquarantacinqueper cento) sull'importo del corrispettivo di **€ 119.993,61**, posto a base d'asta;

RICHIAMATO inoltre il Quadro Economico di aggiudicazione di seguito riportato:

A.) LAVORI DI CONTRATTO			
A.1	Importo lavori al netto del ribasso d'asta offerto del 23,645%	€.	91.575,31
A.2	Importo Oneri Sicurezza NON soggetti a Ribasso d'asta	€.	7.195,06
TOTALE LAVORI DI CONTRATTO – somma da A.1 ad A.2		€.	98.770,37
B.) SOMME A DISPOSIZIONE			
B.1	I.V.A. lavori 10%	€.	9.877,04
B.2	Imprevisti	€.	9.877,04
B.3	I.V.A. imprevisti 10%	€.	987,70
B.4	Spese per incentivi progettazione (art. 113 D.Lgs. 50/2016)	€.	2.542,57
B.5	Lavori in economia (oneri inclusi)	€.	13.693,34
B.6	Spese tecniche per progettazione esecutiva e direzione lavori impianti (oneri inclusi)	€.	5.858,92
B.7	Spese tecniche per coordinamento sicurezza in fase di progettazione e di esecuzione (oneri inclusi)	€.	4.171,23
B.8	Contributo Autorità Nazionale Anticorruzione (ANAC)	€.	30,00
B.9	Forniture dirette e arredi	€.	44.190,00
B.10	Arrotondamenti	€.	1,79
TOTALE SOMME A DISPOSIZIONE – somma da B.1 a B.10		€.	91.229,63
TOTALE COMPLESSIVO DELL'OPERA – A. + B.		€.	190.000,00

CONSIDERATO che è necessario procedere all'acquisto dei nuovi arredi degli spogliatoi maschili e femminili per poter completare la ristrutturazione e rifunzionalizzazione dei nuovi locali;

RICHIAMATI:

- l'art. 37, comma 1, del D.Lgs. 50/2016 il quale prevede che, le Stazioni Appaltanti, fermi restando gli obblighi di ricorso agli strumenti di acquisto e di negoziazione, anche telematici, previsti dalle vigenti disposizioni in materia di contenimento della spesa, possono procedere direttamente e autonomamente all'acquisizione di forniture e servizi di importo inferiore a 40.000 euro, senza far ricorso ad una Centrale Unica di Committenza e senza essere in possesso della qualificazione di cui all'art 38 del medesimo D.Lgs. 50/2016;
- l'art. 36, comma 2, lett. a), del D.Lgs. n. 50 del 18.04.2016 consente alle stazioni appaltanti di affidare i lavori, servizi e forniture di importo inferiore ad € 40.000,00 mediante affidamento diretto adeguatamente motivato, nel rispetto comunque dei principi di economicità, efficacia, tempestività e correttezza nonché di libera concorrenza, non discriminazione, trasparenza, proporzionalità e di rotazione di cui all'art. 30 del medesimo D.Lgs. 50/2016;

PRESO ATTO che la fornitura da acquisire consiste in :

- **N. 6** Panchine spogliatoio con schienale e doga appendiabiti, struttura di acciaio verniciato e listoni di legno. Lunghezza mt. 2;
- **N. 2** Panchine spogliatoio con schienale e doga appendiabiti, struttura di acciaio verniciato e listoni di legno. Lunghezza mt. 1;
- **N. 4** Tavole attaccapanni di legno da fissare a parete, lunghezza mt. 2 con 6 grucce di nylon;
- **N. 1** Cassetta medica da fissare a parete con kit accessori secondo d.m. 388;
- **N. 4** Distributori di sapone liquido di acciaio da fissare a parete;
- **N. 4** Distributori di salviette di acciaio da fissare a parete;
- **N. 4** Porta rotolo carta igienica maxi di acciaio da fissare a parete;
- **N. 4** Scopino per wc con porta scopino di acciaio;
- **N. 2** Porta sacchetti igienici femminili, di acciaio da fissare a parete;
- **N. 2** Cestini di plastica raccogli sacchetti igienici femminili;
- **N. 8** Porta rifiuti di plastica colorata;
- **N. 2** Specchi a parete con cornice (diam. 50 cm);

- **N. 2** Specchi a parete basculante per disabili;

DATO ATTO che, dato l'importo esiguo della fornitura, il RUP Ing. Francesca Aleotti ha ritenuto opportuno procedere mediante affidamento diretto della medesima ai sensi art. 36, comma 2, lett. a), del D.Lgs. n. 50, previo esperimento di indagine di mercato mediante richiesta di preventivo da inviare a n. 5 Operatori specializzati nel settore, al fine di individuare, a seguito di comparazione, l'offerta migliore in termini di economicità e di celerità nella consegna;

DATO ATTO che, il RUP Ing. Francesca Aleotti, in forza di quanto sopra illustrato, ha richiesto con nota prot. intn n. 2890 del 05/07/2017 un'indagine di mercato preventiva per la fornitura in oggetto, interpellando i sotto elencati n° 5 Operatori Economici:

- ⇒ **Sport System sas** – Via del Lavoro, 2 - 31020 San Fior (TV);
- ⇒ **Conquest srl** - Via Marconi, 128/E - 35010 Cadoneghe (PD);
- ⇒ **Schiavi srl** - via del Progresso, 12 - 35127 PADOVA;
- ⇒ **Artisport srl** - via Fornaci, 59 - 31020 Revine Lago (TV)
- ⇒ **Gamma Sport srl** – Via Vecchia Trevigiana,9 - 31058 Susegana (TV)

CONSIDERATO che, entro il termine prefissato sono pervenute le sotto elencate offerte:

- ⇒ **Artisport srl** – Offerta n.° 971 del 06/07/2017 assunta agli atti con prot. 26524 del 07/07/17 prezzo offerto: **€. 2.456,67** (oneri esclusi);
- ⇒ **Conquest srl**– Offerta n.°1601 del 11/07/2017 assunta agli atti con prot. 27126 del 11/07/17 prezzo offerto: **€. 2.289,12** (oneri esclusi);
- ⇒ **GammaSport srl**–Offerta n.° 468 del 18/07/2017 assunta agli atti con prot. 28201 del 19/07/17 prezzo offerto: **€. 2.158,60** (oneri esclusi);

RITENUTO pertanto opportuno, sulla base delle risultanze della suddetta indagine di mercato informale, procedere all'affidamento delle forniture in oggetto alla Ditta **Gamma Sport srl**, P.I. 02106720267, sulla base del preventivo valutato economicamente più vantaggioso ed in virtù del fatto che è possibile procedere all'acquisto tramite il mercato elettronico ME.PA.;

DATO ATTO che a causa di una lieve modifica architettonica si è reso necessario una variazione quantitativa delle panchine spogliatoio di mt 1 e di mt. 2 e che pertanto il RUP Ing. Francesca Aleotti ha richiesto una modifica dell'offerta economica sulla base degli stessi prezzi unitari concordati;

PRESO ATTO che la nuova fornitura da acquistare alla Ditta Gamma Sport srl consiste in :

- **N. 4** Panchine spogliatoio con schienale e doge appendiabiti, struttura di acciaio verniciato e listoni di legno. Lunghezza mt. 2;
- **N. 6** Panchine spogliatoio con schienale e doge appendiabiti, struttura di acciaio verniciato e listoni di legno. Lunghezza mt. 1;
- **N. 4** Tavole attaccapanni di legno da fissare a parete, lunghezza mt. 2 con 6 grucce di nylon;
- **N. 1** Cassetta medica da fissare a parete con kit accessori secondo d.m. 388;
- **N. 4** Distributori di sapone liquido di acciaio da fissare a parete;
- **N. 4** Distributori di salviette di acciaio da fissare a parete;
- **N. 4** Porta rotolo carta igienica maxi di acciaio da fissare a parete;
- **N. 4** Scopino per wc con porta scopino di acciaio;
- **N. 2** Porta sacchetti igienici femminili, di acciaio da fissare a parete;
- **N. 2** Cestini di plastica raccogli sacchetti igienici femminili;
- **N. 8** Porta rifiuti di plastica colorata;
- **N. 2** Specchi a parete con cornice (diam. 50 cm);
- **N. 2** Specchi a parete basculante per disabili;

CONSIDERATO che la Ditta Gamma Sport srl ha proceduto ad inviare una nuova offerta economica assunta agli atti con prot. n. 32327 del 31/08/2017 dell'importo di 2.268,60 (oneri esclusi);

PRESO ATTO che per l'affidamento della suddetta fornitura, si è provveduto, in data odierna, mediante ordine sul ME.PA. della Centrale di Committenza CONSIP, ove la Ditta **Gamma Sport srl** ha a disposizione i prodotti richiesti in quanto i prezzi inseriti corrispondono a quelli offerti

nell'indagine di mercato preventiva, per un importo complessivo pari ad **€. 2.767,69** (oneri inclusi), come meglio dettagliato nel sotto riportato Quadro Economico:

A) FORNITURE

Descrizione	U.M.	Prezzo Unitario	Quantità	Prezzo Totale
- Panca spogliatoio/attaccapanni mt. 2	Cad.	€. 121,00	4	€ 484,00
- Panca spogliatoio/attaccapanni mt. 1	Cad.	€. 88,00	6	€ 528,00
- Attaccapanni mt. 2	Cad.	€. 16,50	4	€ 66,00
- Cassetta medica	Cad.	€ 77,00	1	€ 77,00
- Distributore di sapone liquido	Cad.	€ 36,00	4	€ 144,00
- Distributore salviette	Cad.	€ 60,50	4	€ 242,00
- Porta rotolone carta igienica	Cad.	€ 55,00	4	€ 220,00
- Porta scopino	Cad.	€ 20,00	4	€ 80,00
- Porta sacchetti igienici femminili	Cad.	€ 31,00	2	€ 62,00
- Cestini per sacchetti igienici	Cad.	€ 6,60	2	€ 13,20
- Cestino	Cad.	€ 2,80	8	€ 22,40
- Specchio a parete	Cad.	€ 16,50	2	€ 33,00
- Specchio per bagni disabili	Cad.	€ 148,50	2	€ 297,00
Totale Fornitura				€. 2.268,60
B) SOMME A DISPOSIZIONE				
I.V.A. al 22%				€. 499,09
TOTALE SOMME A DISPOSIZIONE				€. 499,09
A) + B) COSTO COMPLESSIVO FORNITURA				€. 2.767,69

PRESO ATTO inoltre che:

- si è provveduto alla verifica, nei confronti della Ditta affidataria, della regolarità contributiva di cui all'art. 2, della Legge 266/2002 (prot. INPS_ 7129803 del 21/06/2017);
- con nota assunta agli atti con prot. n.° 32589 del 04/09/2017, ai sensi dell'art. 3 della L. 136/2010 e ss.mm. ed ii., la Ditta **GAMMA SPORT S.r.l.**, ha comunicato il **CONTO CORRENTE** dedicato alle transazioni finanziarie derivanti dal contratto in oggetto, mentre il **CODICE IDENTIFICATIVO GARA (CIG)** attribuito al presente affidamento è **ZE01F6CC81**;

RITENUTO pertanto appropriata la proposta del RUP Ing. Francesca Aleotti, di affidare le forniture in oggetto alla ditta **GAMMA SPORT S.r.l.** con sede in via Vecchia Trevigiana n. 9 a Susegana (TV), p.iva e c.f 02106720267 sulla base dell'offerta assunta agli atti al prot. n. 32327/17 dell'importo di **€ 2.268,60 oltre IVA al 22% per complessivi € 2.767,69** in quanto l'affidamento diretto è adeguatamente motivato, per le seguenti ragioni:

- l'affidatario ha i requisiti necessari allo svolgimento delle lavorazioni da effettuare;
- l'offerta economica e tecnica presentata, risponde alle esigenze dell'Amministrazione;
- viene garantita la celerità nello svolgimento delle prestazioni affidate;

DATO atto che la somma di **€ 2.767,69** trova copertura alla voce "Forniture dirette e arredi (oneri inclusi)" della voce B.9 del quadro economico di aggiudicazione, approvato con la sopra richiamata Determina d'Impegno n. 506/2017 del 29/12/2016, al **Capitolo 2200/40 "Scuole Elementari - Costruzione, Completamento, Manutenzione Straordinaria (Finanz. Avanzo Amm)"** del Bilancio in corso che presenta la necessaria disponibilità (**Impegno n. 525/2017**);

RICHIAMATI:

- il **Decreto del Commissario Straordinario prot. n.° 9099 del 01/03/2017** mediante il quale è stato conferito al Segretario Comunale, dott. Giovanni Sapienza, l'incarico temporaneo di Dirigente della Direzione Area Tecnica;

- la **Determina Dirigenziale n.° 215 del 23/06/2017**, a firma del Segretario Comunale, dott. Giovanni Sapienza, con la quale sono stati prorogati gli incarichi di Posizioni organizzative della Direzione Area Tecnica, fino al 31/12/2017;
- l'**Atto del Commissario Straordinario (con i poteri del Consiglio Comunale) n. 7 del 08/03/2017** di approvazione del Bilancio di previsione per gli esercizi 2017 – 2018 - 2019, il quale ad oggi contiene il finanziamento della spesa di cui all'oggetto;
- l'**Atto del Commissario Straordinario (con i poteri della Giunta Municipale) n. 32 del 27/03/2017** con il quale è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione ed il Piano dettagliato degli obiettivi e della *performance* per gli Esercizi Finanziari 2017 – 2018 - 2019;

VISTO il **D.Lgs. 18 aprile 2016 n.° 50**, implementato e coordinato dal **D.Lgs. 19 aprile 2017, n.° 56**, ed in particolare gli artt. 30, 32, 36 e 95;

VISTI inoltre:

- il D.Lgs. n. 267/2000 TUEL;
- il D.P.R. 207/2010, per quanto applicabile ai sensi degli artt. 216 e 217 del D.Lgs. 50/2016;
- il D.Lgs. n. 118/2011;
- il D.Lgs. n. 165/2001;
- lo Statuto Comunale;
- il Regolamento Comunale sull'ordinamento generale degli Uffici e dei Servizi;
- il Regolamento Comunale di Contabilità;
- il Regolamento Comunale dei Contratti;

DATO Atto che la presente Determinazione risponde alle necessità di attuazione dei programmi della Direzione Area Tecnica Pianificazione Territoriale e Lavori Pubblici e la sua adozione assorbe il parere di regolarità tecnica di propria competenza;

D E T E R M I N A

1. **Di Considerare** la narrativa che precede parte integrante e sostanziale del presente dispositivo;
2. **Di Affidare**, confermando la proposta formulata dal RUP Ing. Francesca Aleotti, sulla base delle risultanze dell'indagine di mercato di cui alle premesse, la "**FORNITURA DEGLI ARREDI DEGLI SPOGLIATOI A SERVIZIO DELLA PALESTRA DELLA SCUOLA PRIMARIA G. MAZZINI**" alla ditta **GAMMA SPORT S.r.l.** con sede in via Vecchia Trevigiana n. 9 a Susegana (TV), p.iva e c.f 02106720267 sulla base delle risultanze dell'indagine di mercato informale, con acquisto mediante ordine sul ME.PA. della Centrale di Committenza CONSIP, per un importo complessivo pari ad **€. 2.767,69** (oneri inclusi), come meglio dettagliato nel sotto riportato Quadro Economico:

A) FORNITURE

Descrizione	U.M.	Prezzo Unitario	Quantità	Prezzo Totale
- Panca spogliatoio/attaccapanni mt. 2	Cad.	€. 121,00	4	€ 484,00
- Panca spogliatoio/attaccapanni mt. 1	Cad.	€. 88,00	6	€ 528,00
- Attaccapanni mt. 2	Cad.	€. 16,50	4	€ 66,00
- Cassetta medica	Cad.	€ 77,00	1	€ 77,00
- Distributore di sapone liquido	Cad.	€ 36,00	4	€ 144,00
- Distributore salviette	Cad.	€ 60,50	4	€ 242,00
- Porta rotolone carta igienica	Cad.	€ 55,00	4	€ 220,00
- Porta scopino	Cad.	€ 20,00	4	€ 80,00
- Porta sacchetti igienici femminili	Cad.	€ 31,00	2	€ 62,00
- Cestini per sacchetti igienici	Cad.	€ 6,60	2	€ 13,20
- Cestino	Cad.	€ 2,80	8	€ 22,40
- Specchio a parete	Cad.	€ 16,50	2	€ 33,00
- Specchio per bagni disabili	Cad.	€ 148,50	2	€ 297,00

Totale Fornitura

€. 2.268,60

B) SOMME A DISPOSIZIONE

I.V.A. al 22% € 499,09

TOTALE SOMME A DISPOSIZIONE € 499,09**A) + B) COSTO COMPLESSIVO FORNITURA € 2.767,69**

3. **Di Dare Atto** altresì che, ai sensi dell'art. 3 della L. 136/2010 e ss.mm. ed ii., la Ditta **GAMMA SPORT S.r.l.**, ha comunicato il **Conto Corrente** dedicato alle transazioni finanziarie derivanti dal contratto in oggetto, mentre l'Autorità Nazionale Anticorruzione (ANAC) ha attribuito alla procedura in oggetto il seguente Codice d'Identificazione Gara di selezione del contraente ZE01F6CC81 (Codice CIG);
4. **Di Impegnare** ai sensi dell'articolo 183 del D.Lgs. n. 267/2000 e del principio contabile applicato all. 4/2 al Dlgs n. 118/2011, le seguenti somme corrispondenti ad obbligazioni giuridicamente perfezionate con imputazione agli esercizi in cui le stesse sono esigibili:

Esercizio	Cap/Art	DESCRIZIONE CAPITOLO	Importo	Soggetto e P.IVA
2017	2200/40	SCUOLE ELEMENTARI - COSTRUZIONE, COMPLETAMENTO, MANUTENZIONE STRAORDINARIA (FINANZ. AVANZO AMM)	€ 2.767,69	GAMMA SPORT S.r.l. via Vecchia Trevigiana n. 9 31058 Susegana (TV) p.iva: 02106720267

5. **Di dare atto** che si provvederà alla stipula del relativo Contratto con il Soggetto Affidatario mediante scambio di corrispondenza sul portale telematico ME.PA;
6. **Di dare atto** inoltre che:
- l'obbligazione relativa all'impegno assunto con la presente determinazione diventa esigibile dal 20/09/2017;
 - il presente provvedimento è rilevante ai fini dell'amministrazione trasparente di cui al D.Lgs. n. 33/2013 e ss.mm. ed ii.
 - si è provveduto alla verifica della regolarità contributiva di cui all'art. 2, della Legge 266/2002 (prot. INPS_7129803);
7. **Di accertare** che, ai sensi e per gli effetti di cui all'articolo 183, comma 8, del D.Lgs. 267/2000, il seguente cronoprogramma dell'esecuzione della fornitura è compatibile con gli stanziamenti di Bilancio e con i vincoli di finanza pubblica:

Descrizione	Importo (oneri fiscali inclusi)	Previsione Esecuzione Trimestre/anno/mese
Saldo a conclusione della fornitura	€ 2.767,69	III°/2017/Settembre

8. **Di Attivare** ai sensi dell'art. 183 comma 9 del D.lgs. 267/2000 la procedura di cui all'art. 153 comma 5 del medesimo D.lgs;
9. **Di Dare Atto** che il presente provvedimento è rilevante ai fini dell'amministrazione trasparente di cui al D.Lgs. n. 33/2013;
10. **Di Dare Atto** che ai fini della predisposizione della fattura elettronica il regime IVA da applicare è lo **split payment** e il codice CUU è : **GHAXPQ** ;
11. **Di Dare Attuazione** alla determinazione ai sensi del Regolamento di contabilità, procedendo altresì alla trasmissione degli estremi del presente atto al fornitore ai sensi dell'art. 191 del D.lgs 267/2000;

12. **Di Procedere**, alla liquidazione delle spese sulla scorta dei documenti e dei titoli trasmessi dal creditore entro le scadenze stabilite, previo riscontro di regolarità da parte del Responsabile del Servizio, ai sensi del Regolamento di Contabilità;
13. **Di Dare Atto** che la stipula del contratto avverrà secondo l'uso del commercio consistente nello scambio di lettera, ai sensi dell'art. 32 comma 14 del D.Lgs 50/2016 in quanto affidamento di lavoro/servizio/fornitura di importo non superiore a € 40.000,00;
14. **Di Dare Atto** che il presente provvedimento verrà trasmesso al Dirigente dei Servizi Finanziari e diverrà esecutivo a seguito dell'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la coperta finanziaria.

L' Istruttoria del presente provvedimento - art. 4 L. 241/90 e ss. mm. ed ii. - è stata eseguita dai dipendenti:

- Per la parte amministrativa geom. Marzia Guerzoni

Firma _____.

- Per la parte tecnica dal Responsabile Unico del Procedimento Ing. Francesca Aleotti

Firma _____.

**IL TITOLARE DELLA POSIZIONE ORGANIZZATIVA
al Servizio PROGRAMMAZIONE E PROGETTAZIONE
LAVORI PUBBLICI E Protezione Civile
(geom. Fausto Grandi)**

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 153, comma 5, del D.Lgs. n. 267/2000:

- si appone il visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria del provvedimento in oggetto;
- non si appone il visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria del provvedimento in oggetto, in quanto lo stesso è privo di rilevanza contabile.
- non si appone il predetto visto per le seguenti motivazioni:

Vignola, li _____

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
(Dott. Stefano Chini)
