

N. Gen.le 838 del 30/08/2024

N. di Settore 387 del 30/08/2024



COMUNE DI ASSORO

LIBERO CONSORZIO COMUNALE DI ENNA

SETTORE III

“GESTIONE DEL TERRITORIO”

IL RESPONSABILE DEL SETTORE

DETERMINA

OGGETTO: Trasformazione di prenotazione di impegno spesa in impegno per liquidazione e pagamento fatture alla Ditta Progitex srl, con sede legale in Castel di Iudica (CT), via Bivio San Giuseppe n. 4, - CF/P.IVA 01650680893 - fattura mese di Luglio 2024 per la gestione e trattamento della F.O.R.S.U. CIG: A050E8FE84

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

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

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

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

Visto il Regolamento di contabilità;

Visto l'O.EE.LL. in Sicilia;

Vista la determina sindacale n. 31 del 22/12/2023 di conferimento dell'incarico di Responsabile del III° Settore “Gestione del Territorio”, all' Ing. Filippo Vicino utilizzato ex art. 14 CCNL Enti Locali del 22/01/2004.-Attribuzione della posizione organizzativa per il periodo dal 01/01/2024 al 31/12/2024;

Vista la determina Sindacale n. 15 del 12.08.2024 di conferimento incarico alla Dott.ssa Ruffetto Maria per la sostituzione temporanea della Dott.ssa Rosalia Maria Mustica;

Visti e Richiamati:

- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 11 del 19.02.2024, immediatamente esecutiva ai sensi di legge, ad oggetto “Approvazione Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2024/2026;
- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 12 del 19.02.2024, immediatamente esecutiva ai sensi di legge, ad oggetto “Bilancio di Previsione per gli esercizi 2024-2026 redatto in termini di competenza e di cassa secondo lo schema di cui al D.lgs. 118/2011;
- la deliberazione di G.M. n. 19 del 22/02/2024, esecutiva ai sensi di legge, con la quale è stato approvato il P.E.G. per il periodo 2024/2026, nonché riassegnate le risorse ai responsabili di servizio;
- la delibera di Consiglio Comunale n. 32 del 21/06/2024, immediatamente esecutiva, ad oggetto “Bilancio di previsione finanziario 2024/2026 - salvaguardia degli equilibri (art. 193 tuel) e variazione di assestamento generale (art. 175, comma 8, TUEL) – Approvazione”;
- la deliberazione di G.M. n. 55 del 03/07/2024 " Riassunzione risorse finanziarie 2024/2026 a seguito di adozione

della delibera di C.C. n. 32 del 21/06/2024 salvaguardia degli equilibri (art. 193 TUEL) e variazione di assestamento generale (art. 175, comma 8, tuel) – Approvazione

Premesso che in riferimento al servizio di spazzamento, raccolta e trasporto dei rifiuti urbani, i costi di conferimento dei rifiuti agli impianti di recupero/smaltimento sono a carico del Comune;

Visto l'accordo commerciale del 25/07/2024, tra SRR ENNA ATO 6 – Progitec srl – Ambiente e Tecnologia srl che consente il conferimento dei rifiuti organici (CER 200108 e CER 200201) da parte dei Comuni soci presso l'impianto di compostaggio sito nella Zona Industriale di Dittaino nel territorio del comune di Enna, gestito dalla Progitec srl;

Visto il contratto del 31/07/2024, tra il comune di Assoro e la Progitec srl, per il servizio di recupero dei rifiuti organici presso l'impianto di compostaggio sito nella Zona Industriale di Dittaino nel territorio del comune di Enna, gestito dalla Progitec srl, fino al 31/12/2024, che fissa, in armonia al suddetto accordo commerciale, il seguente costo unitario di conferimento dei rifiuti organici: CER 20 01 08: 100,00 €/tonnellata oltre IVA; CER 20 20 01 pari a zero euro;

Rilevato che con la determina n. generale 237 del 12.03.2024 con la quale è stata prenotata la somma di 38.854,00 IVA compresa al capitolo 8410.02 (Cod. Missione 09 – Programma 03 – Titolo 1 - Codice Piano Conti Finanziario 03 - descrizione Servizio Igiene Ambientale) per il conferimento della F.O.R.S.U.;

Che con la determina n. generale 786 del 13.08.2024 con la quale è stato affidato, dal 25/07/2024 e fino al 31/12/2024, il servizio di recupero della frazione organica dei rifiuti alla Ditta Progitec srl, con sede legale in Castel di Iudica (CT), via Bivio San Giuseppe n. 4, - CF/P.IVA 01650680893, alle condizioni di cui al contratto del 31/07/2024;

Che le somme per il suddetto servizio, per l'anno 2024, sono state già prenotate con determina n. 237 del 12.03.2024, per la somma complessiva di Euro € 38.854,00 - IVA compresa, al capitolo 8410.02 cod. 04.01-1.03 del bilancio esercizio finanziario 2024 e che le somme residue € 11.534,20 saranno utilizzate per coprire i costi relativi all'affidamento del servizio oggetto del presente provvedimento;

Vista la nota protocollo n° 8720 del 27.08.2024 con la quale la Ditta Progitec srl, con sede legale in Castel di Iudica (CT), via Bivio San Giuseppe n. 4, - CF/P.IVA 01650680893 ha trasmesso la fattura nr. 199/21 del 26.08.2024 di € 1574,00 oltre IVA 10% pari a € 157,40 per un totale di € 1731,40 onde conseguire il pagamento del servizio in oggetto;

Considerato che:

- il servizio relativo all'oggetto è stato regolarmente eseguito secondo i requisiti quantitativi e qualitativi, termini e condizioni contrattuali pattuite;
- la ditta fornitrice del servizio ha rimesso la relativa la fattura nr. 199/21 del 26.08.2024 di € 1574,00 oltre IVA 10% pari a € 157,40 per un totale di € 1731,40 onde conseguire il pagamento del servizio in oggetto;
- E' stato acquisito il Documento Unico di Regolarità Contributiva (DURC) e che lo stesso risulta REGOLARE, con validità fino al 19.10.2024;
- Ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari (L. 136/2010) il codice CIG risulta: A050E8FE84;

Dato Atto che le suddette fatture, saranno liquidate secondo le indicazioni introdotte dalla legge 190/2014 in materia di IVA e precisamente secondo il novellato art. 17-Ter introdotto nel D.P.R. 633/1972, il quale prevede il cosiddetto istituto dello "Split Payment" ed obbliga il Comune a scorporare l'IVA dal pagamento delle fatture ricevute e versarla direttamente allo stato in sostituzione del debitore (che resta comunque l'operatore economico) secondo modalità e termini disciplinati dal Decreto del Ministero delle Economie e Finanze 23 gennaio 2015);

Ritenuto dover provvedere alla liquidazione della suddetta fattura;

PROPONE DI DETERMINARE

Per le ragioni esposte in premessa di trasformare la prenotazione di impegno spesa in impegno:

- Liquidare e pagare l'importo complessivo di € 1731,40 a favore del creditore di seguito elencato relativo alla fattura sottoelencata:

n.r.	Data	Emittente	P. IVA	Importo
199/21	26.08.2024	Progitec srl, con sede legale in Castel di Iudica (CT), via Bivio San Giuseppe n. 4	01650680893	€. 1731,40

Relativo all'impegno di spesa sottoelencato, pubblicato anche ai sensi dell'articolo 26, comma 2 del D.Lgs 33/2013:

Nr. Determina	Data determina	Capitolo	Codice bilancio	Bilancio di Previsione Finanziario	Anno di esercizio
---------------	----------------	----------	-----------------	------------------------------------	-------------------

786	13.08.2024	8410.02	09.03-1.03	2022/2024	2024
-----	------------	---------	------------	-----------	------

2. di dare atto che:
 - è stato operato il riscontro sulla regolarità del servizio e sulla rispondenza della stessa ai requisiti quantitativi e qualitativi, ai termini ed alle condizioni pattuite;
 - ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari (L. 136/2010) il codice CIG risulta: A050E8FE84 la somma non è esclusa dalla disciplina sulla tracciabilità dei flussi finanziari;
 - è stato acquisito il Documento Unico di Regolarità Contributiva (DURC) e che lo stesso risulta REGOLARE, con validità fino al 19.10.2024;
 - l'importo liquidato non è assoggettato ad inventariazione;
3. di trasmettere il presente atto al servizio finanziario per i controlli ed i riscontri amministrativi, contabili e fiscali, secondo i principi e le procedure della contabilità pubblica, ai sensi dell'art. 184, comma 4, del D. Lgs. 267/2000;
4. di richiedere al servizio finanziario l'emissione di ordinativi di pagamento della predetta fattura, dando atto che il pagamento va effettuato a favore del creditore mediante bonifico sul conto IBAN IT50K0895483720006000084007;
5. che la suddetta fattura sarà liquidata secondo le indicazioni introdotte dalla legge 190/2014 in materia di IVA e precisamente secondo il novellato art. 17-Ter introdotto nel D.P.R. 633/1972, il quale prevede il cosiddetto istituto dello "Split Payment" ed obbliga il Comune a incorporare l'IVA dal pagamento delle fatture ricevute e versarla direttamente allo stato in sostituzione del debitore (che resta comunque l'operatore economico) secondo modalità e termini disciplinati dal Decreto del Ministero delle Economie e Finanze 23 gennaio 2015;
6. di accertare, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa contabile di cui all'articolo 147bis, comma 1, del D.lgs. n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del responsabile del servizio;
7. di rendere noto ai sensi dell'art. 3 della Legge n.° 241/1990 che il Responsabile del Procedimento è l'ing. Filippo Vicino;
8. di dare atto altresì ai sensi dell'art. 6 bis della L. n. 241/1990 e dell'art. 1co. 9 lett. e) della L. n. 190/2012 della insussistenza di cause di conflitto di interesse, anche potenziale nei confronti dei responsabili del presente procedimento;
9. di accertare, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa contabile di cui all'articolo 147bis, comma 1, del D.lgs. n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del responsabile del servizio.
10. di dare atto altresì che il presente provvedimento è rilevante ai fini degli obblighi di cui al D.Lgs. n. 33/2013 e pertanto sarà pubblicato su Amministrazione trasparente ai sensi dell'art. 37 del medesimo decreto, nonché all'albo pretorio online del Comune;

IL RESPONSABILE DEL SETTORE

VISTA la superiore proposta di provvedimento;

VISTO l'art. 6, c.1, lett. e) della L.n.241/90 e successive modifiche ed integrazioni;

RITENUTO di dovere, quindi, adottare il provvedimento così come proposto, in quanto, l'istruttoria preordinata all'emanazione del presente atto consente di attestare la regolarità e la correttezza di quest'ultimo ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147/bis del D. L.gs n. 267/2000;

DATO ATTO di non trovarsi in alcuna situazione di incompatibilità prevista dal D.lgs. n. 39/2013 né in alcuna situazione anche potenziale, di conflitto di interesse come disposto dal codice di comportamento integrativo del comune di Assoro e di essere a conoscenza delle sanzioni penali in cui incorre nel caso di dichiarazione mendace o contenente dati non più rispondenti a verità, così come previsto dall'art. 76 del D.P.R. 28/12/2000 n. 445;

PER i motivi indicati nella superiore proposta

DETERMINA

APPROVARE la proposta del Responsabile del Procedimento, sopra riportata, facendola propria integralmente.

IL RESPONSABILE DEL SETTORE
FILIPPO VICINO

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO SPESE
DOTT.SSA MUSTICA ROSALIA

VISTO CONTABILE
VISTO di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria ai sensi e per gli effetti degli artt. 147 bis e 183 del D.lgs.267/00 e ss.mm.ii.
IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO DOTT.SSA MUSTICA ROSALIA