

ORIGINALE



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 fattura alla ditta PROGITEC S.r.l con sede legale in Castel di Iudica (CT), Via Bivio S. Giuseppe n. 4, C.F./P.Iva 01650680893 – fattura mese di maggio 2025 (dal 01/05/2025 al 31/05/2025) per il Servizio di gestione e il trattamento della F.O.R.S.U. - nel comune di Assoro.
CIG: B59BF14404

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 lo statuto comunale;

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

Visto il regolamento comunale di contabilità;

Vista la determina sindacale n. 25 del 05/12/2024 e n. 29 del 23/12/2024, 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 01/01/2025 al 31/12/2025;

Visto:

- La deliberazione di Consiglio Comunale n. 9, in data 21/03/2025, esecutiva ai sensi di legge, con la quale è stato approvato il Documento unico di programmazione per il periodo 2025/2027;
- La deliberazione di Consiglio Comunale n 10, in data 21/03/2025 e s.m.i., esecutiva ai sensi di legge, con la quale è stato approvato il bilancio di previsione finanziario per il periodo 2025/2027;
- La deliberazione di G.M. n 20 in data 21/03/2025 e s.m.i., esecutiva ai sensi di legge, con la quale è stato approvato il piano esecutivo di gestione per il periodo 2025/2027 nonché assegnate le risorse ai responsabili di servizio per il conseguimento degli obiettivi;

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 il contratto siglato tra la ditta PROGITEC S.r.l e il Comune di Assoro in data 13/01/2025, per il servizio di recupero dei rifiuti organici presso l'impianto di compostaggio di Dittaino (EN), 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 - 0,00 €/tonnellata oltre IVA;

Che con determina n° 139/2025 è stata prenotata la somma complessiva di € 40.000,00 IVA compresa da corrispondere alla Ditta per l'espletamento del servizio di gestione e il trattamento della F.O.R.S.U. nel Comune di Assoro, per l'anno 2025 con imputazione al capitolo 8410.02 (codice bilancio 09.03-1.03 - codice piano finanziario U.1.03.02.15.004), del bilancio pluriennale 2025 -2027, esercizio 2025;

Vista la nota con la quale la ditta Progitec S.r.l. con sede legale in Castel di Iudica (CT), Via Bivio S. Giuseppe n. 4, C.F./P.Iva **01650680893**, ha trasmesso la fattura n° 174/21 del 31/05/2025 di € 4.091,00 oltre IVA al 10% pari ad € 409,10 per un totale di € **4.500,10** onde conseguire il pagamento del servizio in oggetto;

Considerato che:

- a) il servizio relativo all'oggetto è stato regolarmente eseguito secondo i requisiti qualitativi e quantitativi, termini e condizioni contrattuali pattuite;
- b) la ditta fornitrice del servizio ha rimesso la relativa fattura n° 174/21 del 31/05/2025 di € 4.091,00 oltre IVA al 10% pari ad € 409,10 per un totale di € **4.500,10** onde conseguire il pagamento del servizio in oggetto;

Dato altresì:

- ☒ che è stato acquisito il Documento Unico di Regolarità Contributiva (DURC) e che lo stesso risulta REGOLARE, con validità fino al 16/10/2025;
- ☒ che ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari (L. 136/2010) il codice CIG risulta il seguente: **B59BF14404**;

Dato atto che la suddetta fattura, sarà liquidata secondo le indicazioni introdotte dalla legge 190/2014 in materia di IVA e precisamente secondo il novellato articolo 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 di 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 € **4.500,10** a favore del creditore di seguito elencato:

N.R.	Data	Emittente	P. IVA	Importo
174/21	31/05/2025	Progitec S.r.l. con sede legale in Castel di Iudica (CT), Via Bivio S. Giuseppe n. 4	01650680893	€ 4.500,10

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

n.r. Determina	Data Determina	Capitolo	Codice Bilancio	Bilancio Triennale	Esercizio Finanziario
139	14/02/2025	8410.02	09.03-1.03	2025/2027	2025

- Di dare atto che:

è stato operato il riscontro sulla regolarità del servizio e sulla rispondenza della stessa ai requisiti qualitativi e quantitativi, ai termini e alle condizioni pattuite;
ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari (L. 136/2010) il codice CIG risulta il seguente: **B59BF14404**;

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 16/10/2025;
- L'importo liquidato non è assoggettato ad inventariazione;
- 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;
- 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 bancario su conto IBAN **IT50K0895483720006000084007**;
- Che la suddetta fattura sarà liquidata secondo le indicazioni le indicazioni introdotte dalla legge 190/2014 in materia di IVA e precisamente secondo il novellato articolo 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;
- 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;
- di rendere noto ai sensi dell'art. 3 della Legge n.° 241/1990 che il Responsabile del Procedimento è l'arch. Gervasi Gianluigi;
- di dare atto altresì ai sensi dell'art. 6 bis della L. n. 241/1990 e dell'art. 1 co. 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;
- 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

VISTO CONTABILE

VISTO di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria ai sensi e per gli effetti degli artt. 147 bis e 183 bis del D.lgs. 267/00 e ss.mm.ii

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
RAG GIUSEPPE RONDINELLA

La presente Determinazione viene pubblicata all'Albo Pretorio OnLine e vi resterà affissa per giorni 15 ai sensi dell'art. 124 del T.U. 267/2000

Esecutiva ai sensi delle vigenti disposizioni di legge.

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del T.U. 445/2000 e del D.Lgs 82/2005 e rispettive norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa; il documento è memorizzato digitalmente ed è rintracciabile sul sito internet per il periodo della pubblicazione. L'accesso agli atti viene garantito ai sensi e con le modalità di cui alla L. 241/90, come modificata dalla L. 15/2005, nonché al regolamento per l'accesso agli atti.