



COMUNE DI VALGUARNERA CAROPEPE

SETTORE LL. PP.

COPIA AD USO AMMINISTRATIVO

DETERMINAZIONE DEL SETTORE LAVORI PUBBLICI URBANISTICA ED AMBIENTE

Registro Generale n. 908 del 30-12-2022

Ufficio UFFICIO LL.PP. MANUTENZIONE
CIG n. 8459762074

Oggetto: Liquidazione saldo di credito per compensazione prezzi 1° semestre 2021 concesso tramite richiesta di accesso al Fondo Ministeriale di cui al comma 8 dell'art. 1-septies D.L./73/2021, convertito con L. 106/2021, alla ditta EUROINFRASTRUTTURE S.r.l. di Santa Venerina (CT) per i lavori di ristrutturazione del plesso scolastico "G. Mazzini" con relativo adeguamento impiantistico. CUP E81E15000600002

L'anno duemilaventidue addì trenta del mese di dicembre il Responsabile del Settore
GIARRATANA VITTORIO

- VISTO che con deliberazione di Giunta Comunale n. 112 del 28/10/2020 è stato approvato il Programma Politico - Amministrativo Elettorale di mandato del Sindaco, presentato e discusso in Consiglio Comunale ed approvato con atto n. 25 del 18/11/2020;
- VISTO il D. Lgs n. 267/2000.
- VISTO il D.Lgs. n. 165/2001 che agli artt. 4 e 17 attribuisce ai Responsabili di P.O. la gestione finanziaria, tecnica e amministrativa;
- VISTO lo Statuto Comunale;
- VISTO il vigente Regolamento degli Uffici e dei Servizi;

Vista la Determina del Responsabile del Settore Tecnico n° 67 del 29/02/2016 con la quale è stato nominato RUP il Geom. Alaimo Rosario e collaboratore amministrativo la

sig.ra Prezzavento Lidia, per il progetto dei lavori di ristrutturazione del plesso “G. Mazzini”;

CONSIDERATO CHE:

- con Delibera di Giunta Comunale n. 99 del 28/09/2020, veniva approvato il progetto esecutivo dei lavori di ristrutturazione del plesso scolastico “G. Mazzini” con relativo adeguamento impiantistico e relativo Quadro economico dell’importo complessivo di €1.308.101,33;

Vista la determina a contrarre del Responsabile del settore tecnico n°686 del 05/10/2020, con la quale si dava avvio a procedura negoziata senza previa pubblicazione del bando di gara ai sensi dell’art 1 c.2 lett. b) del D.L. n. 76 del 16/07/2020 e di cui all’art.63 del Codice;

Visto il verbale di gara n°5 del 28/10/2020 con il quale si formula la proposta di aggiudicazione all'impresa EUROINFRASTRUTTURE S.r.l. con sede a Santa Venerina (CT) Via Provinciale n°8, C.F. 04022290870 e P. Iva 04022290870, la quale ha proposto un'offerta di ribasso sul prezzo del 4% sull'importo a base d'asta di € 941.778,80 esclusi € 58.123,39 per oneri di sicurezza non soggetti a ribasso, corrispondente ad un importo al netto del ribasso di €904.107,65 oltre € 58.123,39, per un totale di € 962.231,04 oltre IVA al 10% nonché un ribasso sui tempi di esecuzione del 30,137% corrispondente ad un tempo massimo di 255 giorni solari e consecutivi;

Vista la determina del Responsabile del Settore Tecnico n°755 del 29/10/2020 di approvazione della proposta di aggiudicazione e la successiva determina n°813 del 23/11/2020 relativa all'avvenuta efficacia dell'aggiudicazione alla ditta EUROINFRASTRUTTURE S.r.l. con sede a Santa Venerina (CT) Via Provinciale n°8, C.F. 04022290870 e P. Iva 04022290870;

Atteso che al finanziamento dell'opera si è provveduto mediante i contributi assegnati con con D.D.G. n°893 del 20/03/2019 dell'Assessorato dell'Istruzione e della Formazione Professionale, fonte DM n. 1007 del 2017- FONDO COMMA 140;

Visto il contratto di appalto rep. n. 5021 del 01/02/2021 con il quale sono stati affidati i lavori di che trattasi alla Ditta EUROINFRASTRUTTURE S.r.l. di Santa Venerina (CT);

Atteso che con la Determina n. 12 del 12/01/2021 è stato impegnato al Cap. 3352, Missione 01, Programma 05, Titolo 05, Macroaggr. 02-01-000, l'importo pari ad €. 1.266.663,06 quale somma di € 962.231,04 compreso degli oneri di sicurezza ed escluso IVA, oltre alle somme a disposizione per un importo di € 304.432,02 (decurtata l'IVA sul ribasso), per un importo complessivo di € 1.266.663,06;

Considerato che in data 24/03/2021 sono stati regolarmente consegnati i lavori in via definitiva alla ditta aggiudicataria;

Vista la determina del Responsabile del Settore Tecnico n°467 del 07/07/2021 relativa all'approvazione della perizia di variante;

Considerato che i lavori sono stati regolarmente eseguiti ed è stato approvato lo stato finale, la relazione sul conto finale ed il certificato di regolare esecuzione;

Vista la richiesta della ditta appaltatrice la quale nel dare seguito all’avvenuta pubblicazione del decreto del Ministero delle Infrastrutture e della Mobilità Sostenibili del 11 novembre 2021, ha avanzato, nei modi e nei termini di legge (ossia entro il giorno 8 dicembre 2021), formale istanza di compensazione prezzi, ex art. 1- *septies*, del

Determinazione SETTORE LAVORI PUBBLICI URBANISTICA ED AMBIENTE n.498 del 30-12-2022
Comune di Valguarnera Caropepe

decreto-legge 25 maggio 2021, n. 73 (convertito con legge 23 luglio 2021, n. 106) recante “*Misure urgenti connesse all'emergenza da COVID-19, per le imprese, il lavoro, i giovani, la salute e i servizi territoriali*” in riferimento al 1° semestre 2021;

Considerato che si è provveduto a girare al MIT l'istanza per la concessione dell'erogazione alla ditta dell'importo da compensare corrispondente a complessivi € 3.229,04 (*IVA non applicata ai sensi dell'art. 2, terzo comma, lettera a), del D.P.R. n°633 del 1972, che prevede la non rilevanza all'IVA delle cessioni che hanno per oggetto denaro e crediti in denaro*), così come asseverata dal Direttore dei Lavori, per i prezzi applicati nel 1° semestre 2021;

Considerato che con Determina del Responsabile del Settore Tecnico n°488 del 15/07/2022 è stato impegnato ed accertato l'intero importo che viene corrisposto dal MIT e liquidato alla ditta creditrice l'acconto del 50% corrispondente ad € 1.614,52;

Visto il Decreto del MIT – Dipartimento per le opere pubbliche, le politiche abitative ed urbane le infrastrutture idriche e le risorse umane e strumentali, M_INF.REG.REG_DECRETI. R.0000462. del 25/10/2022, con il quale si impegna e si trasferisce al Comune di Valguarnera Caropepe un acconto corrispondente al saldo dell'importo ammissibile stimato in €3.229,04, pari ad € 1.614,52;

Considerato che l'Agenzia delle Entrate con Risoluzione n°39/E avente per oggetto “Trattamento ai fini IVA all'erogazione delle risorse finanziarie ai fini della compensazione dei prezzi dei materiali nei contratti pubblici (decreto legge 52 maggio 2021, n°73). Articoli 2,3 e 13 del d. P.R. n°633 del 1972”, ha chiarito che <<*per quanto concerne la successiva corresponsione delle somme dalla stazione appaltante all'appaltatore, si ritiene che le stesse assumano natura di integrazione dell'originario corrispettivo stabilito per l'esecuzione dell'opera o del servizio e come tali risultano rilevanti ai fini dell'imposta sul valore aggiunto, secondo le modalità e l'aliquota già previste per l'originario contratto di appalto*>>;

Vista la fattura elettronica n°54/PA del 23/11/2022 dell'importo complessivo di €1.775,97 comprensivo di IVA al 10% corrispondente ad € 161,45 ;

Visto il D.U.R.C. on line emesso dall'INAIL dal quale si evince che la ditta è in regola con i versamenti contributivi INPS ed INAIL;

Vista la dichiarazione sostitutiva sulla “tracciabilità dei flussi finanziari”, ai sensi del D.P.R. 445/2000 e della Legge n. 136 del 13 agosto 2010;

Richiamato l'art. 1, comma 629, lett. b, della legge 23 dicembre 2014, n. 190 (legge di stabilità 2015) di attuazione del sistema dello split payment (scissione pagamenti tra imponibile ed IVA);

Ritenuto di dovere impegnare, oltre all'intera somma spettante per compensazione prezzi, già impegnata con determina n°488 del 15/07/2022 corrispondente ad € 3.229,04, in entrata al Cap. 955/3 ed in uscita al Cap. 6645 dell'Esercizio 2022 regolarmente approvato, impegnare anche l'IVA relativa al saldo corrispondente ad € 161,45 al Cap. 1870 dell'Esercizio 2022 regolarmente approvato;

DETERMINA
per quanto espresso in premessa

1. **Dare atto che** all'intera somma spettante per compensazione prezzi, già liquidata dal MIT, corrispondente ad €3.229,04 è stata già accertata ed impegnata con determina n°488 del 15/07/2022, in entrata al Cap. 955/3 ed in uscita al Cap. 6645 dell'Esercizio 2022 regolarmente approvato;
2. **Impegnare** la somma relativa all'IVA sul saldo spettante per compensazione dei prezzi in riferimento al 1° semestre 2021, corrispondente ad € 161,45, a carico di fondi comunali, al Cap. 1870 Codice bilancio 10-05-1/03-02-15.015;
3. **Liquidare e pagare** alla Ditta EUROINFRASTRUTTURE S.r.l. di Santa Venerina (CT), con sede a Santa Venerina (CT) Via Provinciale n°8, C.F. 04022290870 e P. Iva 04022290870, la somma di € 1.614,52 relativa al SALDO della somma spettante per compensazione prezzi applicati nel 1° semestre 2021, mediante bonifico presso la BANCA DI CREDITO COOPERATIVO LA RISCOSSA DI REGALBUTO – AGENZIA DI CATANIA, codice IBAN: **IT35X 08954 16900 014000001550**;
4. **Accantonare** la somma di € 161,45 per l'IVA al 10% corrispondente da versare all'erario, ai sensi dell'art. 1, comma 629, lett. b, della legge 23 dicembre 2014, n. 190 (legge di stabilità 2015) di attuazione del sistema dello split payment (scissione pagamenti tra imponibile ed IVA);

Il Responsabile del Procedimento
f.to ALAIMO ROSARIO

IL RESPONSABILE DEL SETTORE LL.PP
f.to ING. GIARRATANA VITTORIO

Si appone il visto Favorevole di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria della presente determinazione, che pertanto, in data odierna diviene esecutiva.

annotazioni:
Lì 30-12-2022

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
f.to dott. Interlicchia Giuseppe