



Municipio della Città di Naso

Città Metropolitana di Messina

Via Mazzini,1 - 98074 NASO (ME) - ☎ +39 0941 961060 – 📠 +39 0941 961041
P. IVA 00342960838

Posta Elettronica Certificata (P.E.C.) comunenaso@pec.it

Settore 3 Lavori Pubblici

UFF. LAVORI PUBBLICI



DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO - COPIA

N. 46 del 20.03.2025

Reg. Gen. N. 183 del 09.04.2025

Oggetto:	AFFIDAMENTO DELL'INCARICO DI COORDINATORE PER LA SICUREZZA IN FASE DI ESECUZIONE PER I 'LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE DEL CAMPO DI CALCIO ESISTENTE IN C.DA GRAZIA'. LIQUIDAZIONE FATTURA NR. 6 DEL 03/02/2025. CIG: Z4F2F3696B
-----------------	---

L'anno duemilaventicinque il giorno venti nel mese di marzo, nel proprio ufficio,

IL RESPONSABILE

Settore 3 Lavori Pubblici

Richiamati i precedenti atti tecnico-amministrativi posti in essere da quest'Amministrazione per il progetto dei lavori di riqualificazione del campo di calcio esistente in c.da Grazia ed in particolare :

- la Determina dirigenziale n. 220/366 del 19/11/2020 avente ad oggetto: "Determina approvazione proposta di aggiudicazione per affidamento dell'incarico di Coordinatore per la Sicurezza in fase di esecuzione per i "Lavori di riqualificazione del campo di calcio esistente in c.da Grazia" - CIG: Z4F2F3696B", con la quale è stato affidato, all' Ing. Cono Scordino, nato a Naso il 03.07.1982, con studio professionale in C.da Cresta Via Gerasa, n. 140 - 98074 Naso (ME), iscritto all'Ordine degli Ingegneri di Messina al N. 4003 - C.F.: SCRCNO82L03F848H, P.IVA: 03466790833, per avere offerto il costo ribassato del servizio in oggetto di € 19.104,47 sull'importo a base d'asta di € 21.568,98, al netto degli oneri previdenziali e dell'IVA;

Considerato che:

- nella medesima Determina Dirigenziale, 220/366 del 19/11/2020, in forza della Determina di aggiudicazione definitiva dell'appalto, n. 270/453 del 22.11.2017, si è dato mandato all'ufficio Ragioneria di confermare gli impegni assunti in precedenza tra cui era compresa la somma di € 28.548,00, IVA e Oneri compresi per l'incarico di che trattasi, sul capitolo n. 20620103, impegno nn. 1486/2018 e 104/2019;
- la suddetta somma trova copertura finanziaria con i fondi delle Somme a Disposizione dell'Amministrazione nel quadro economico di spesa del progetto appaltato e successiva PVS, il cui costo complessivo di € 1.135.000,00 è stato ammesso a finanziamento con D.D.G. - Dipartimento Regionale del Turismo, Sport e Spettacolo, n. 002348/S5 del 28.09.2018, agli atti di questo Ente al n. 14093 del 10/10/2018, giusto impegno sul capitolo 872413 del Bilancio della Regione Siciliana

Visto che i lavori sono sospesi per risoluzione contrattuale con la ditta esecutrice (lavori eseguiti e riconosciuti nel conto finale per € 541.621,22 - rispetto ad € 629.818,94 di lavori contrattualizzati quindi per una esecuzione pari al 85,99%) per cui, essendo intercorso un periodo superiore ai termini indicati dalla legge, è possibile liquidare le spettanze dovute (l'intero è pari a € 19.104,47) per il servizio di coordinatore per la Sicurezza in fase di esecuzione a prescindere dalle tempistiche e modalità contrattualizzate;

Vista la fattura emessa dal professionista (NR. 6 del 03/02/2025), quale acconto per l'incarico di coordinatore per la sicurezza in fase di esecuzione per i lavori di riqualificazione del campo di calcio esiste in c.da Grazia (importo dei servizi calcolato in proporzione ai lavori eseguiti € 19.104,87*85,98%≅ 16.428,28 ridotto in via prudenziale ad € 16.427,93 di onorario oltre cassa per € 657,12 IVA (così per un'imponibile iva di € 17.084,05). Iva esposta al 22% per € 3.578,71 per un totale lordo del documento da liquidare pari a € 20.843,76.

Applicando la ritenuta di acconto IRPEF del 20% sull'onorario (pari a € 3.285,59 da versare all'erario) si ottiene un netto da pagare al professionista pari a € 17.558,17;

Considerato che a seguito dell'introdotta norma art. 1, comma 629 della legge 23 dicembre 2014, n. 190 (legge di stabilità 2015) per le fatture emesse dal 1° gennaio 2015, gli Enti Pubblici devono trattenere l'importo corrispondente all'IVA, pagando al creditore il solo imponibile e versando l'IVA all'erario dello Stato (cosiddetto split payment) con le modalità stabilite dalla suddetta legge;

Rilevato che per la liquidazione dei servizi in questione occorrerà procedere così come di seguito specificato:

- € 17.558,17 all'Ing. Cono Scordino, con studio professionale in C.da Cresta Via Gerasa, n. 140 - 98074 Naso (ME), iscritto all'Ordine degli Ingegneri di Messina al N. 4003 - C.F.: SCRCNO82L03F848H, P.IVA: 03466790833;
- € 3.285,59 quale ritenuta d'acconto IRPEF da versare all'Erario dello Stato;

Ritenuto di dover provvedere al pagamento della suddetta fattura;

Vista la regolarità contributiva rilasciata da Inarcassa numero protocollo 888933/171.2.1/STAP03 del 18/02/2025;

Visto il vigente O.A.R.EE.LL. come modificato ed integrato dalla L.R. 48/91;

Visto l'art. 163, c. 3 del D. Lgs. 267/2000:

Accertata la propria competenza ad emettere l'atto, giusta Determinazione n. 10 del 17/11/2024, con la quale sono state attribuite le funzioni di Responsabilità di cui all'art. 51 comma 3° Legge n. 142/90 e successive modifiche ed integrazioni;

Considerato che ricorrono i presupposti di legge e di regolamenti vigenti, rispettivamente, in ambito nazionale, regionale e comunale;

D E T E R M I N A

- 1. di approvare**, ai sensi e per gli effetti della L.R. 7/2019 le motivazioni in fatto ed in diritto esplicitate in narrativa e costituenti parte integrante e sostanziale del dispositivo;
- 2. di dare mandato** all'Ufficio Ragioneria, in forza dell'assegnazione di cui alla Determina di aggiudicazione definitiva dell'appalto, n. 270/453 del 22.11.2017, non avendo assegnato nessun PEG, di liquidare in favore dell'Ing. Ing. Cono Scordino, nato a Naso il 03.07.1982, con studio professionale in C.da Cresta Via Gerasa, n. 140 - 98074 Naso (ME), iscritto all'Ordine degli Ingegneri di Messina al N. 4003 - C.F.: SCRCNO82L03F848H, P.IVA: 03466790833 € **20.843,76**, IVA ed oneri fiscali compresi, **al capitolo corretto che verrà indicato dall'Ufficio Ragioneria, il quale contestualmente al parere contabile ed al visto di copertura finanziaria, dovrà verificare ed attestare la corretta classificazione del capitolo indicato (codice obbligatorio legato al capitolo di impegno in forza dei nuovi principi contabili - di cui all'allegato 6/1 del D.Lgs. 118/2011)**, pagando la somma di € 17.558,17 direttamente in favore dell'Ing. **Cono Scordino** ed € 3.285,59, quale ritenuta d'acconto IRPEF da versare all'Erario dello Stato, come indicato in premessa così meglio sintetizzato:
 - a) € 17.558,17 all'Ing. Cono Scordino a mezzo accredito bancario, come indicato in fattura;
 - b) € 3.285,59 quale ritenuta d'acconto IRPEF del 20% da versare all'Erario dello Stato;
- 3. di autorizzare** il Responsabile Settore Economico-Finanziario ad effettuare il pagamento dell'importo di cui al precedente punto 2) imputando la somma complessiva di € 20.843,76 IVA e cassa compresa, utilizzando i fondi resi disponibili dal finanziamento, all'uopo concessi, con D.D.G. - Dipartimento Regionale del Turismo, Sport e Spettacolo, n. 002348/S5 del 28.09.2018 per il servizio de quo a decurtazione parziale sull'impegno assunto in precedenza dalla Ragioneria stante che non risulta assegnato PEG ai responsabili di servizio;
- 4. di trasmettere** la presente all'ente finanziatore (Assessorato regionale al Turismo) così da avere erogata la relativa spesa;
- 5. di pubblicare** il presente atto all'Albo Pretorio on-line nelle forme di Legge.

*IL RESPONSABILE SETTORE TECNICO LL.PP.
f.to Ing. Ivan Joseph DUCA Ph. D.*

IL RESPONSABILE DI RAGIONERIA E DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Sulla presente determina denominata “AFFIDAMENTO DELL'INCARICO DI COORDINATORE PER LA SICUREZZA IN FASE DI ESECUZIONE PER I 'LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE DEL CAMPO DI CALCIO ESISTENTE IN C.DA GRAZIA'. LIQUIDAZIONE FATTURA NR. 6 DEL 03/02/2025. - CIG: Z4F2F3696B”, SI APPONE, ai sensi dell'art. 151, comma 4° e 147/bis, comma 1°, del D.L.gvo 267/2000 il visto di regolarità contabile e di copertura finanziaria e si attesta l'avvenuta registrazione del seguente impegno di spesa con imputazione al capitolo N. 20620103 - 1 impegno n. 104 2019 per € 20.843,76

Inoltre si verifica altresì, ai sensi dell'art. 9 D.L. 78/2009, convertito con L. 102/2009, il preventivo accertamento della compatibilità del programma dei pagamenti conseguente al presente atto con le regole di finanza pubblica e la programmazione dei flussi di cassa.

Naso, lì 09.04.2025

Il Responsabile del Servizio Finanziario
F.to Dottssa MANGANO Giuseppina

PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario Generale, su conforme attestazione dell'addetto all'Albo Pretorio

ATTESTA

che la presente determinazione denominata “AFFIDAMENTO DELL'INCARICO DI COORDINATORE PER LA SICUREZZA IN FASE DI ESECUZIONE PER I 'LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE DEL CAMPO DI CALCIO ESISTENTE IN C.DA GRAZIA'. LIQUIDAZIONE FATTURA NR. 6 DEL 03/02/2025. - CIG: Z4F2F3696B”, sarà pubblicata all'Albo Pretorio di questo Ente, per 15 giorni consecutivi dal 11.04.2025 al 26.04.2025 col N. del Registro Pubblicazioni.

Naso, li 11.04.2025

L'Addetto alle Pubblicazioni
f.to Triscari Maurizio

Il Segretario Comunale
F.to Dr.ssa Carmela CALIO'