



**COMUNE DI VALGUARNERA CAROPEPE**  
*Libero Consorzio Comunale di Enna*

COPIA AD USO AMMINISTRATIVO

**DETERMINAZIONE DEL 3° SETTORE LAVORI PUBBLICI URBANISTICA ED  
AMBIENTE**

**Registro Generale n. 785 del 11-12-2023**

Ufficio: UFFICIO LL.PP. MANUTENZIONE

CIG: 8459762074

**Oggetto: Liquidazione SALDO di credito per compensazione prezzi 2° 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 duemilaventitre addì undici 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;
- VISTA la delibera di Consiglio Comunale n. 111 del 28.12.2022 di approvazione del DUP 2022/2024;
- VISTA la delibera di Consiglio Comunale n. 112 del 28.12.2022 di approvazione dello schema di Bilancio di Previsione finanziario 2022/2024;
- VISTO il DM Ministero dell'Interno del 31.05.2023 con cui è stato differito ulteriormente il termine per l'approvazione del Bilancio di Previsione 2023-2025 al 31-07-2023;
- 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 di 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 27 giugno 2022), formale istanza di compensazione prezzi, ex art. 1- *septies*, del 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 2° 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 € 16.042,66 (*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 2° semestre 2021;

**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.0000439 del 02/09/2022, con il quale si impegna e si trasferisce al Comune di Valguarnera Caropepe un acconto corrispondente al 50% dell'importo ammissibile stimato in €16.042,66, pari ad € 8.021,33;

**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>>;

**Considerato** che con Determina del Responsabile del Settore Tecnico n°903 del 30/12/2022 è stato liquidato l'acconto dell'importo di € 8.021,33 oltre IVA per un importo complessivo di €8.823,46 e che con la stessa determina sono state impegnate le somme relative all'IVA sull'imponibile complessivo del credito dovuto per l'intera somma di € 16.042,66, corrispondente ad € 1.604,27;

**Considerato** che è stato emesso anche 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.0000205 del 16/10/2023 relativo al saldo per la compensazione prezzi 2° semestre 2021 per l'importo di € 8.021,33 IVA esclusa e che, quindi, si può procedere con la liquidazione di tale importo già regolarmente introitato;

**Vista** la fattura elettronica n°62/PA del 09/11/2023 dell'importo complessivo di €8.823,46 compresa di IVA al 10% corrispondente ad € 802,13 (*in osservanza alla risoluzione ADE N°39/E del 13/07/2022*);

**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);

**Considerato che** con Determina del Responsabile del Settore Tecnico n°903 del 30/12/2022 è stata impegnata ed accertata l'intera somma spettante per compensazione prezzi del 2° semestre 2021 corrispondente ad € 16.042,66 IVA esclusa in entrata al Cap. 955/3 ed in uscita al Cap. 6645 del bilancio regolarmente approvato 2022 ed impegnato al CAP. 1870 del bilancio regolarmente approvato 2022 l'importo di € 1.604,27 per l'IVA al 10% da corrispondere separatamente all'erario;

**D E T E R M I N A**  
**per quanto espresso in premessa**

1. **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 € 8.021,33 IVA esclusa, corrispondente al SALDO dell'imponibile della somma spettante per il 2° semestre 2021, mediante bonifico presso la BANCA DI CREDITO COOPERATIVO LA RISCOSSA DI REGALBUTO – AGENZIA DI CATANIA, codice IBAN: **IT35X 08954 16900 014000001550**.
2. **Accantonare** la somma di € 802,13 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);
3. **Dare atto** che le somme relative all'imponibile di € 8.021,33 sono state impegnate in entrata al Cap. 955/3 ed in uscita al Cap. 6645 del bilancio regolarmente approvato 2022, mentre le somme relative all'IVA € 721,96 sono state impegnate al CAP. 1870 del bilancio regolarmente approvato 2022.

**Il Responsabile del procedimento**  
F.to ROSARIO ALAIMO

**Il Responsabile del Settore**  
F.to VITTORIO GIARRATANA

---

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

annotazioni:  
Lì 11-12-2023

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO  
F.to dott. GIARRATANA VITTORIO