



Città di
Reggio Calabria

ATTO N. DD 2898

DEL 11/06/2025

REGISTRO GENERALE DELLE DETERMINAZIONI

ANNO 2025

SETTORE: AMBIENTE

PROPOSTA N° 3173 del 04/06/2025

OGGETTO:

PON METRO 2014-2020 – POC AMBITO IV - PROGETTO “CURA DEL VERDE URBANO E CREAZIONE DI GIARDINI ATTREZZATI PER LA CITTA' - GIARDINO DELLE ESPERIDI” (CUP: H39J21014710006). LIQUIDAZIONE ACCONTO RELATIVO AL SERVIZIO DI DIREZIONE LAVORI E COORDINAMENTO DELLA SICUREZZA IN FASE DI ESECUZIONE (CIG Z4A3D98884).

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Visto il T.U. 18 agosto 2000, n. 267

Vista la proposta istruita da Cotroneo Vincenzo

ADOPTA LA SEGUENTE DETERMINAZIONE

IL DIRIGENTE / LA E.Q.

Richiamato il Decreto del Vicesindaco n. 1 del 02.01.2024, agli atti di questo Ente, con il quale è stato conferito l'incarico di Dirigente del Settore "Ambiente" ex art. 110, 1° comma, D.Lgs. 267/2000 al sottoscritto ing. Domenico Richichi;

Richiamata altresì la DD n. 575 del 13/02/2024, recante "PROGRAMMA COMPLEMENTARE AL PON CITTA' METROPOLITANE 2014-2020 AMBITO IV. AMMISSIONE A FINANZIAMENTO INTERVENTI", nell'ambito della quale è stato ammesso a finanziamento, tra gli altri, il progetto "Cura del verde urbano e creazione di giardini attrezzati per la città";

Considerato che con la DD n. 4665 del 28/12/2021 e con la successiva D.D. n. 2555 del 22/07/2022 è stato conferito l'incarico di Responsabile Unico del Procedimento (R.U.P.) ai sensi dell'art. 31 del D.Lgs. 18.04.2016 n. 50 e s.m.i., al dr. Vincenzo Cotroneo, dipendente interno di questo Settore, per progetto in oggetto;

Visti:

- la Determina Dirigenziale n. 1012 del 08/03/2024 con la quale, tra l'altro, si è proceduto ad affidare ai sensi e per gli effetti di cui dell'art. 50 del D. Lgs. n. 36/2023, i servizi tecnici di direzione lavori e coordinamento della sicurezza in fase di esecuzione relativi all'intervento PON METRO 2014-2020 – POC AMBITO IV - PROGETTO "CURA DEL VERDE URBANO E CREAZIONE DI GIARDINI ATTREZZATI PER LA CITTÀ - GIARDINO DELLE ESPERIDI" (CUP: H39J21014710006 - CIG Z4A3D98884) al dott. agr. Salvatore Mauro, P.IVA 02525560807, e-mail: salmauro73@gmail.com, P.E.C.: s.mauro@epap.conafpec.it, iscritto all'Ordine degli Agronomi della Provincia di Reggio Calabria al n. 475, che si avvarrà, per le attività connesse al CSE, del professionista ing. Davide Monteleone, iscritto all'albo degli ingegneri della Provincia di Reggio Calabria con n. A3691, P. IVA 03120210806, per un compenso di € 17.600,00, oltre IVA al 22% per € 4.026,88 e C.P.A. per € 704,00, per un importo complessivo di € 22.330,88;
- la Determina Dirigenziale n. 1839 del 06/05/2024 con la quale, tra l'altro, si dispone di liquidare in favore della ditta Geom. IARIA DEMETRIO SRL, Partita IVA 01250320809 (capogruppo RTI) la somma complessiva di € 64.328,00, di cui € 58.480,00 per sorte capitale e € 5.848,00 per IVA al 10%, a fronte della fattura elettronica n. 2 del 15 aprile 2024, prot. 98570 del 16.04.2024 - SIB 7293/2024, emessa relativamente al «S.A.L. n. 1 dei lavori di "Cura del verde urbano e creazione di giardini attrezzati per la città – Giardino delle Esperidi" (CIG 9747164E2D)»;
- la Determina Dirigenziale n. 912 del 17/02/2025 con la quale, tra l'altro, si dispone di liquidare in favore della ditta Geom. IARIA DEMETRIO SRL, Partita IVA 01250320809 (capogruppo RTI) la somma complessiva di € 62.634,00, di cui € 56.940,00 per sorte capitale e € 5.694,00 per IVA al 10%, a fronte della fattura elettronica n. 1/PA del 6 febbraio 2025, prot. SIB 2855 del 13/02/2025, emessa relativamente al «S.A.L. n. 2 dei lavori di "Cura del verde urbano e creazione di giardini attrezzati per la città – Giardino delle Esperidi" (CIG 9747164E2D)»;
- la Determina Dirigenziale n. 2666 del 28/05/2025 con la quale, tra l'altro, si dispone di liquidare in favore della ditta Geom. IARIA DEMETRIO SRL, Partita IVA 01250320809 (capogruppo RTI) la somma complessiva di € 74.657,00, di cui € 67.870,00 per sorte capitale e € 6.787,00 per IVA al 10%, a fronte della fattura elettronica n.3/PA del 5 maggio 2025, prot. SIB 11286 del 20/05/2025, emessa relativamente al «S.A.L. n. 3 dei lavori di "Cura del verde urbano e creazione di giardini attrezzati per la città – Giardino delle Esperidi" (CIG 9747164E2D)»;
- il Disciplinare di Incarico relativo ai servizi tecnici di DL e CSE relativi all'intervento PON METRO 2014-2020 – POC AMBITO IV - PROGETTO "CURA DEL VERDE URBANO E CREAZIONE DI GIARDINI ATTREZZATI PER LA CITTÀ - GIARDINO DELLE ESPERIDI" (CUP: H39J21014710006 - CIG Z4A3D98884) e sottoscritto in data 8/03/2024 dal Dott. Agronomo Salvatore Mauro e dall'ing. Davide Monteleone, giusto prot. n. 65107 del 11/03/2024, Rep. Contr. 320/2024;

Accertato che la spesa connessa all'esecuzione del servizio in oggetto trova copertura, nell'ambito del PEG assegnato a questo Settore, sul Cap. (U) 202013 – PDC 2.2.1.9.999 e sul Cap. (E) 404013 – PDC 4.2.1.1.3 del corrente bilancio comunale, come segue:

CAPITOLO (U)	P.d.C.	Impegno contabile
202013	P.d.C. 2.2.1.9.999	dott. agr. Salvatore Mauro imp. n. 3230/2025
		ing. Davide Monteleone imp. n. 3231/2025

Dato atto che:

- la consegna dei lavori è stata formalizzata con verbale del 13/03/2024, sottoscritto da RUP, ditta e DL, giusta nota acquisita agli atti di questo Ente con prot. n. 25.03.2024.0079677.I;

- i lavori finalizzati alla realizzazione del progetto sono stati effettivamente avviati in data 13/03/2024;

Dato atto, pertanto, che è possibile procedere alla liquidazione dei compensi spettanti ai professionisti a fronte dell'esecuzione dei servizi DL e CSE relativi all'intervento in oggetto, mediante corresponsione di un acconto di importo complessivo proporzionale allo stato di avanzamento dei lavori in oggetto;

Richiamate:

- la Delibera C.C. n. 7 del 18/03/2025 (approvazione DUP 2025-2027);
- la Delibera C.C. n. 12 del 31/03/2025 (approvazione bilancio previsionale 2025-2027);

Visti:

- il D.Lgs. n. 36/2023;
- il D.Lgs. n. 50/2016 e s.m.i., al tempo vigente;
- il D. Lgs. 267/2000 e s.m.i.;
- il D. Lgs. 159/2011 e s.m.i.;
- il vigente Statuto Comunale, con particolare riguardo agli artt. 99 e 102 inerenti le funzioni dei dirigenti;
- il vigente Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi, con particolare riguardo agli artt. 28 e 29 sulle funzioni e sulle responsabilità dirigenziali;
- il vigente Regolamento Comunale di Contabilità, approvato con Deliberazione di C.C. n. 22 del 28.04.2016;

Viste

- la fattura elettronica n.1/25 del 19/05/2025, acquisita con protocollo n. 119886 -sib 11482 del 26/05/2025, presentata dal professionista *DOTT. AGR. SALVATORE MAURO* dell'importo complessivo di € **9.860,82** di cui € **9.481,56** di quota imponibile e di € **379,26** di importo contributo cassa, riguardante le spettanze relative all'acconto sul servizio di DL dei lavori di "*Cura del verde urbano e creazione di giardini attrezzati per la città – Giardino delle Esperidi*" (CIG 9747164E2D)»;
- la fattura elettronica n.6/25 del 20/05/2025, acquisita con protocollo n. 123614 -sib 11483 del 26/05/2025, presentata dal professionista *ING DAVIDE MONTELEONE* dell'importo complessivo di € **3.286,94** di cui € **3.160,52** di quota imponibile e di € **126,42** di importo contributo cassa, riguardante le spettanze relative all'acconto sul servizio di CSE dei lavori di "*Cura del verde urbano e creazione di giardini attrezzati per la città – Giardino delle Esperidi*" (CIG 9747164E2D)»;

Verificato che gli importi delle suddette fatture sono proporzionali ai SAL emessi alla ditta appaltatrice;

Visti:

- il Certificato di regolarità contributiva - *Dott. Agr. Salvatore Mauro*, rilasciato da EPAP il 04/06/2025, allegato al presente atto;
- il Certificato di regolarità contributiva - *Ing. Davide Monteleone* rilasciato da INARCASSA il 30/05/2025, allegato al presente atto;

Verificato dal responsabile del servizio che le suddette fatture contengono tutti gli elementi richiesti dalla vigente normativa e che, in particolare, sulle stesse sono stati riportati gli estremi della comunicazione di ordinazione di cui all'art. 191, comma 1, del D.Lgs. 267/2000, il numero di CIG 9747164E2D;

Tenuto conto che la Legge di Stabilità per il 2015 e, in particolare, l'art. 1, comma 629, della Legge n. 190/2014, ha inserito nel D.P.R. 633/1972 "Istituzione e disciplina dell'I.V.A." il nuovo articolo 17-ter, disponendo che tutti i fornitori per acquisti di beni e servizi effettuati dalla P.A. devono emettere fattura con l'annotazione "scissione dei pagamenti", stabilendo così un nuovo meccanismo che prevede il pagamento dell'IVA direttamente all'Erario da parte dell'Ente Pubblico;

Richiamato il D.L. 87/2018 (il cosiddetto "Decreto Dignità" 2018, convertito in legge 96/2018), che ha introdotto misure in materia di semplificazione fiscale e, relativamente alla Legge IVA, ha rettificato l'ambito applicativo del meccanismo della scissione dei pagamenti, stabilendo, tra l'altro, che lo *split payment* non si applica alle prestazioni di servizi (nelle quali gli acquirenti sono le pubbliche amministrazioni) sui cui compensi si applica la ritenute alla fonte;

Preso atto che i compensi dei professionisti in oggetto, pertanto, sono esclusi dal perimetro operativo del meccanismo della scissione dei pagamenti;

Visto l'art. 48-bis D.P.R. n.602/73, relativo all'obbligo da parte delle Pubbliche amministrazioni di verificare, prima di effettuare un pagamento di importo superiore a € 5.000,00, la sussistenza di eventuali inadempimenti in capo al beneficiario;

Preso atto che la verifica di eventuali inadempimenti di cui all'art. 48-bis D.P.R. n.602/73, relativamente alla fattura elettronica n.1/25 del 19/05/2025, giusta richiesta n. 202500002245361, agli atti di questo Ente, ha dato esito negativo (soggetto non inadempiente);

Rilevato che ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari, i suddetti professionisti hanno indicato il conto corrente identificato dalle coordinate IBAN indicate nelle fatture, intestato agli stessi creditori dott. agr. Salvatore Mauro e ing. Davide Monteleone;

Dato atto che lo scrivente dirigente ed il RUP non versano in situazione di conflitto d'interesse alcuno, neanche potenziale, in relazione alla procedura in oggetto, ai sensi dell'art. 6 bis della L. 241/1990 e s.m.i., del DPR 62/2013 nonché

dell'art. 42 del D.Lgs. 50/2016 e s.m.i.;

Ritenuto, conseguentemente, di dover procedere nel merito;

Verificato, quindi, che è possibile procedere all'erogazione delle quote relative agli acconti sui compensi dei servizi di DL e CSE attinenti all'intervento in parola in favore dei professionisti dott. agr. Salvatore Mauro e ing. Davide Monteleone;

Tutto ciò premesso;

DETERMINA

1. **di liquidare**, per le motivazioni esposte in premessa, in favore del professionista *Dott. Agr. Salvatore Mauro*, la somma complessiva di € **9.860,82** di cui € **9.481,56** di quota imponibile e di € **379,26** di importo contribuito cassa, riguardante le spettanze relative all'acconto sul servizio di **DL** dei lavori di "*Cura del verde urbano e creazione di giardini attrezzati per la città – Giardino delle Esperidi*" (CIG 9747164E2D)», giusto **imp. 3230/2025** - cap. (U) 202013 – PDC 2.2.1.9.999, a saldo della fattura citata in premessa;
2. **di autorizzare** l'emissione del mandato di pagamento della somma complessiva di € **9.860,82** a favore del creditore professionista *Dott. Agr. Salvatore Mauro*, da estinguere mediante accredito di bonifico sul conto corrente bancario c.c. dedicato al servizio di che trattasi e identificato dal codice IBAN indicato in fattura, intestato allo stesso creditore, curando di inserire sullo stesso mandato di pagamento il numero di CIG 9747164E2D;
3. **di liquidare**, per le motivazioni esposte in premessa, in favore del professionista - *Ing. Davide Monteleone*, la somma complessiva di € **3.286,94** di cui € **3.160,52** di quota imponibile e di € **126,42** di importo contribuito cassa, riguardante le spettanze relative all'acconto sul servizio di **CSE** dei lavori di "*Cura del verde urbano e creazione di giardini attrezzati per la città – Giardino delle Esperidi*" (CIG 9747164E2D)», giusto **imp. 3231/2025** - cap. (U) 202013 – PDC 2.2.1.9.999, a saldo della fattura citata in premessa;
4. **di autorizzare** l'emissione del mandato di pagamento della somma complessiva di € **3.286,94** a favore del creditore professionista *Ing. Davide Monteleone*, da estinguere mediante accredito di bonifico sul conto corrente bancario c.c. dedicato al servizio di che trattasi e identificato dal codice IBAN indicato in fattura, intestato allo stesso creditore, curando di inserire sullo stesso mandato di pagamento il numero di CIG 9747164E2D;
5. **di accertare**, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa contabile di cui all'articolo 147 bis, 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 Dirigente;
6. **di subordinare** l'emissione del mandato di pagamento autorizzato dal presente provvedimento all'effettivo trasferimento dei fondi del "PON METRO 2014-2020 – POC AMBITO IV") da parte della relativa AdG, da incassare al capitolo di entrata n. 404013 del corrente bilancio comunale;
7. **di dare atto:**
 - che la spesa di cui al presente atto è esigibile nel 2025;
 - dell'assenza di conflitto di interessi, anche potenziale, dello scrivente Dirigente e del RUP ai sensi dell'art. 6 bis Legge n. 241/1990 così come introdotto dall'art. 1 co. 9 lett. e) della L. n. 190/2012;
 - che la presente determinazione ha efficacia immediata dal momento dell'adozione e viene pubblicata sull'Albo Pretorio ai fini della generale conoscenza;
 - che mediante la pubblicazione sull'apposita sezione "Amministrazione trasparente", saranno assolti gli eventuali obblighi di pubblicazione di cui al D.Lgs. n. 33/2013;
 - il codice IBAN è reso non intellegibile per la pubblicazione (*omissis*) in quanto si tratta di un dato non indispensabile rispetto alle specifiche finalità di trasparenza della pubblicazione e per il quale non esiste obbligo di pubblicazione ai sensi del D.Lgs. 33/2013 o sulla base di specifica previsione di legge o regolamento.
8. **di dare atto altresì** che la presente determinazione, trasmessa al Servizio Finanziario per gli adempimenti di cui al 7° comma dell'art.183 del D. Lgs. 267/2000, ha efficacia immediata dal momento dell'acquisizione dell'attestazione di copertura finanziaria e viene pubblicata sull'Albo Pretorio ai fini della generale conoscenza.

Firmato elettronicamente dal Responsabile di Procedimento
Vincenzo Cotroneo

Servizio Finanziario e di Ragioneria dell'Ente

Visto di copertura finanziaria ai sensi dell'art. 153 comma 5 del D.Lgs 267/2000 assunta con gli impegni di seguito elencati registrati sul bilancio, nell'ambito della disponibilità finanziaria sullo stesso accertata:

Cap.	PDC	IMP/ACC	Num.	Anno	VAR. N.	Anno	LIQ. Num.	Anno
202013	2.2.1.9.999	IMP	3230	2025			4866	2025
202013	2.2.1.9.999	IMP	3231	2025			4867	2025

E' copia conforme all'originale.

Reggio Calabria, Li _____

Il Funzionario Responsabile
