



COMUNE DI SAN GIOVANNI LA PUNTA

Fax 095/7410717 Cod. Fiscale 00453970873

Provincia di Catania

* * * * *

Settore LL.PP - PP. GG.

Registro del Settore

n. 113 del 10/06/2018

Registro Generale

n. 488 del 13/06/2018

Oggetto: *Pagamenti Urgenti in favore dell'INPS e dell'INAIL di corrispettivi dovuti dalla Multiservizi Puntese mediante liquidazione delle fatture emesse a fronte dei contratti di servizio tra il Comune di San Giovanni La Punta e la Società per la manutenzione ordinaria e straordinaria degli edifici comunali destinati all'uso pubblico ubicati nel territorio comunale e di quello per la manutenzione ordinaria e straordinaria del verde comunale e della gestione e custodia dei parchi e giardini di proprietà pubblica ubicati nel territorio comunale.-*

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

- Dirigente del Servizio -

Premesso che con delibera del Consiglio Comunale n. 99 del 06/12/2006 è stata costituita la società unipersonale denominata "Multiservizi Puntese s.r.l." di cui il Comune di San Giovanni La Punta è il socio unico ai sensi e per gli effetti dell'art. 2463 del C.C. e dell'art. 113 del D. Lgs. n.267/2000;

Richiamata la Deliberazione di C.C. n. 2 del 31/01/2011 sulla ricognizione dei presupposti per il mantenimento delle partecipazioni e conseguenti adempimenti ex art. 3 comma 27/30 della L. n. 244 del 24/01/2007 e successive modifiche ed integrazioni;

Visti il Decreto Sindacale n.58 del 14/09/2017, con la quale l'Amministrazione Comunale ha Emanato l'atto di indirizzo politico per l'affidamento del Servizio per la manutenzione ordinaria e straordinaria degli edifici comunali destinati all'uso pubblico ubicati nel territorio comunale svolto dalla Società Multiservizi Puntese a decorrere dalla data di scadenza del 31/07/2017 per la durata di dodici mesi con gli oneri e le condizioni stabilite dal contratto di servizio stipulato in data 22.12.2011 rep. 899 e secondo il modello del contratto di servizio tipo allegato alla deliberazione n.99 del 06/12/2006 e il Decreto Sindacale n. 43 dello 01/06/2017 per l'affidamento del servizio per la manutenzione ordinaria e straordinaria del verde comunale e della gestione e custodia dei parchi e giardini di proprietà pubblica ubicati nel territorio comunale per la durata di dodici mesi consecutivi con gli oneri e le condizioni stabilite dal contratto di servizio stipulato in data 10.09.2010 rep. n. 817 e secondo il modello del contratto di servizio tipo allegato alla deliberazione di C.C. n.99 del 06.12.2006;

Richiamata la determinazione dirigenziale n.124/LL.PP. del 30/11/2017, con la quale è stato affidato alla predetta società, con sede in San Giovanni La Punta – Piazza Europa s.n. c/o Comune P.I.: 04448600876, il servizio di seguito elencato:

1. Servizio di manutenzione ordinaria e straordinaria degli edifici di proprietà comunale destinati all'uso pubblico, ubicati in questo territorio dallo 01/08/2017 al 31/07/2018 dell'importo complessivo di € 295.000,00 IVA compresa;

- Richiamate** le determinazioni dirigenziali n. 179/LL.PP. del 30/11/2016 e n.134/LL.PP. del 14/12/2017 con le quali sono stati affidati alla predetta società, con sede in San Giovanni La Punta – Piazza Europa s.n. c/o Comune P.I.: 04448600876, i servizi di seguito elencati:
1. Servizio di manutenzione ordinaria e straordinaria del verde comunale e della gestione e custodia dei parchi e giardini di proprietà pubblica ubicati nel territorio comunale dal 01/06/2016 al 31/05/2017 dell'importo complessivo di € 266.700,00 IVA compresa;
 2. Servizio di manutenzione ordinaria e straordinaria del verde comunale e della gestione e custodia dei parchi e giardini di proprietà pubblica ubicati nel territorio comunale dallo 01/06/2017 al 31/05/2018 dell'importo complessivo di € 266.700,00 IVA compresa;
- Tenuto conto** che con le stesse determinazioni citate ai capoversi precedenti, sono state impegnate nel bilancio comunale le somme per i pagamenti delle prestazioni affidate;
- Dato atto** che la società Multiservizi Puntese a fronte dei servizi resi a seguito dei superiori affidamenti ha emesso le fatture periodiche e che le stesse non sono state poste in liquidazione in quanto dall'acquisizione del DURC on-line, fin dal mese di giugno 2017, ed ininterrottamente, si è riscontrata la posizione contributiva irregolare della predetta società;
- Che** è stato proposto intervento sostitutivo all'INPS a fine di procedere agli adempimenti previsti dall'art. 31 commi 3 e 4, della Legge 9 agosto 2013 n. 98 e che tale richiesta nonostante i solleciti effettuati per conoscere il credito vantato dall'INPS non è mai stata definita dall'Ente creditore, mentre è stato attivato e concluso l'intervento sostitutivo in favore dell'INAIL con determina n. 45/LL.PP. del 29/03/2018;
- Viste** le comunicazioni effettuate a più riprese alla Società Multiservizi ed agli organi della pubblica amministrazione con le quali si rappresentava lo stato di insolvenza della predetta società e l'impossibilità materiale di poter procedere legittimamente alla liquidazione delle fatture, nel frattempo rimaste sospese in pendenza della posizione di irregolarità della situazione contributiva;
- Considerato** che la Società Multiservizi Puntese ha rappresentato con nota inviata a mezzo pec del 22/03/2018, l'avvio di alcune procedure di definizione agevolata presso l'Agenzia di Riscossione Sicilia per il pagamento delle cartelle esattoriali delle somme accertate quale debito nei confronti degli enti previdenziali;
- Vista** la comunicazione della Società Multiservizi Puntese nota prot. 28 del 22/05/2018 con la quale viene rappresentato l'ulteriore percorso amministrativo effettuato con incontri ed istanze, presso la sede INPS di Catania, con la finalità di poter regolarizzare la posizione e quindi certificare la regolarità contributiva della società;
- Atteso** che per i contratti affidati alla Multiservizi, la quale ha come unico introito i pagamenti effettuati da questo Comune, è di fondamentale importanza che la stessa regolarizzi la propria posizione debitoria nei confronti degli enti previdenziali ed assicurativi e che questo Ente deve ritenersi direttamente coinvolto dall'esito positivo del programma di ripianamento del debito per i riflessi che ne possono conseguire sulla normale attività di erogazione di servizi alla cittadinanza;
- Tenuto conto** che nella citata nota prot. n. 28 del 22/05/18 la Società Multiservizi Puntese rappresenta altresì che per l'ottenimento del rilascio del regolare DURC, dagli incontri avuti presso la sede Inps competente, è emersa la necessità di provvedere a presentare istanze di rateazione per le mensilità di febbraio, marzo ed aprile 2018
- Vista** la nota di questo settore prot.17671 del 28/05/2018 con la quale è stato chiesto alla Società Multiservizi Puntese il documentato importo da liquidare per far fronte ai corrispettivi dovuti;
- Vista** la nota mail inviata il 28/05/18 dagli uffici della suddetta società alla quale sono stati allegati n.3 mod. F24 dell'importo rispettivamente di € 46.647,52 corrispondente al pagamento di mensilità dei mesi di febbraio e marzo 2018 in favore dell'INPS, € 22.142,50 attinente al rateo del mese di aprile 2018 in favore dell'INPS ed € 5.267,68 quale rateo in favore dell'INAIL;

Dato atto che lo scrivente ha già manifestato a più riprese l'impossibilità di poter effettuare liquidazioni dirette in favore della Multiservizi riferite alle fatture sospese nelle more dell'acquisizione del DURC regolare, in forza delle disposizioni impartite dall'art 31 commi 3 e 4 della Legge 9 agosto 2013 n. 98 (conversione con modificazione del Decreto Legge 21 giugno 2013, n.69 – Disposizioni urgenti per il rilancio dell'economia -), che così dispone: "in caso di ottenimento da parte del responsabile del procedimento del documento unico di regolarità contributiva che segnala una inadempienza contributiva relativa a uno o più soggetti impiegati nell'esecuzione del contratto, il medesimo trattiene dal certificato di pagamento l'importo corrispondente all'inadempienza, il pagamento di quanto dovuto per le inadempienze accertate mediante il documento unico di regolarità contributiva è disposto dai soggetti di cui all'art 3 , comma 1 lettera b), del d.P.R. n. 207 del 2010 direttamente agli enti previdenziali e assicurativi, compresa, nei lavori, la cassa edile";

Vista la nota di questo settore prot. 17671 del 28/05/2018 nella quale si riporta che le fatture sospese non liquidabili per la riscontrata irregolarità del DURC, assommano ad € 315.306,51 oltre IVA;

Considerato che per il ripianamento dei pagamenti prospettati, ammontanti complessivamente ad € **74.057,70** si può fare fronte con la liquidazione di alcune delle fatture sospese e segnatamente quelle di cui al seguente prospetto in cui viene dettagliatamente indicata anche la scissione dei pagamenti per base imponibile ed iva per complessivi € **90.350,39**;

Ritenuto che il pagamento dei suddetti ratei andranno a confluire nelle casse degli enti previdenziali (INPS, INAIL) quale sostanziale intervento sostitutivo operato da questo settore in funzione delle pendenze dichiarate dalla Multiservizi Puntese srl e che, in ogni caso, qualora tali pagamenti non corrispondano all'effettivo soddisfo necessario, per pervenire alla regolarità della posizione contributiva, gli importi andrebbero considerati quali pagamenti in acconto dello stato di insolvenza;

Viste le fatture trasmesse in formato elettronico dalla società in House così distinte, la cui liquidazione andrebbe a concorrere alla procedura di pagamento dei suddetti ratei:

A) Saldo della somma residua di € 18.322,13 iva compresa relativamente alla seguente fattura già inserita per il parziale pagamento nella determina di liquidazione n. 51/LL.PP. del 30/05/2017

Fattura n.	data	descrizione	Imponibile	Iva	Totale
2/PA	07/04/2017	Servizio manutenzione verde mesi gennaio-marzo 2017	€ 54.651,63	€ 12.023,36	€ 66.674,99
Liquidati			€ 37.715,04	€ 10.637,82	€ 48.352,86
Da liquidare col presente provvedimento		TOTALE	€ 15.018,13	€ 3.303,99	€ 18.322,13

B) Saldo della somma residua di € 19.507,34 iva compresa facente capo alla fattura n. 63/PA del 2/11/2017 inserita per il parziale pagamento nella determina di liquidazione n. 45/LL.PP. del 29/03/2018

Fattura n.	data	descrizione	Imponibile	Iva	Totale
63/PA	07/04/2017	Servizio manutenzione locali comunali ottobre 2017	€ 20.150,27	€ 4.433,06	€ 24.583,33
Liquidati			€ 4.160,65	€ 915,34	€ 5.075,99
Da liquidare col presente provvedimento		TOTALE	€ 15.989,62	€ 3.517,72	€ 19.507,34

C) Fatture da liquidare correlate all'impegno di spesa di cui alla Determina n. 134LL.PP. del 14/12/2017

Fattura n.	data	descrizione	Imponibile	Iva	Totale
30/PA	01/07/2017	Servizio manutenzione verde giugno 2017	€ 18.217,21	€ 4.007,79	€ 22.225,00
33/PA	31/07/2017	Servizio manutenzione verde luglio 2017	€ 18.217,21	€ 4.007,79	€ 22.225,00
44/PA	06/07/2017	Servizio manutenzione verde agosto 2017	€ 6.615,53 *	€ 1.455,41*	€ 8.070,94*
* pagamento parziale sull'intero importo					
imponibile della fattura di € 18.217,21					
TOTALE A+B+C			€ 74.057,70	€ 16.292,70	€ 90.350,40

- Ravvisato** che il pagamento dell'intero importo di € 90.350,40 afferisce alla liquidazione delle fatture sopra indicate della Multiservizi Puntese srl, per prestazioni già eseguite e regolarmente effettuate afferenti i contratti stipulati;
- Ritenuto** poter provvedere al pagamento dell'importo di € 68.790,02 in favore dell'INPS e di € 5.267,68 in favore dell'INAIL secondo le modalità rispettivamente previste dai superiori Enti, ovvero a discrezione del Settore Finanze mediante modelli F24 o mediante bonifico bancario;
- Visto** il Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n.267 – Testo Unico sull'Ordinamento degli Enti Locali, ed in particolare l'art. 107 che assegna ai dirigenti la competenza in materia di gestione;
- Vista** la delibera di C.C. n. 39 del 29/11/2017 ad oggetto: variazione al Bilancio 2017 e pluriennale 2017/2019 ai sensi dell'art. 175 comma 2 T.U.E.L.;
- Vista** la deliberazione di G.C. n.137 del 06/12/2017 ad oggetto: "PEG armonizzato 2017/2019 dopo variazione bilancio ai sensi dell'art. 175 comma 2 T.U.E.L.;
- Visto** il Decreto del Ministro dell'interno del 9/02/2018 con il quale è stato disposto il differimento dal 28 febbraio 2018 al 31 marzo 2018 del termine per l'approvazione del Bilancio di previsione 2018/2020 da parte degli EE.LL. ad oggi non ancora approvato, motivo per cui ai sensi del I° dell'art 163 del T.U.E.L sussiste il regime della gestione provvisoria del Bilancio;
- Visto** l'art. 163 c.2 del D.Lgs 267/2000 che riporta "... nel corso della gestione provvisoria l'Ente può disporre pagamenti solo per l'assolvimento delle obbligazioni già assunte";
- Visto** l'art. 184 del D.Lgs. 267/2000 e, segnatamente, il comma 1° che cita: "la liquidazione costituisce la successiva fase del procedimento di spesa attraverso la quale, in base ai documenti ed ai titoli atti a comprovare il diritto acquisito del creditore, si determina la somma certa e liquida da pagare nei limiti dell'ammontare dell'impegno definitivo assunto";
- Visto** il vigente piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della trasparenza anni 2018-2020 approvato con Delibera G.C. n. 12 dello 01/02/2018;
- Visti** gli atti istruttori ed i documenti giustificativi della spesa;
- Visto** l'art. 33 del vigente Regolamento Comunale di Contabilità;
- Ritenuta** la propria competenza a determinare in merito;

DETERMINA

- 1) **Procedere** al pagamento in favore dell'INPS dell'importo di € 68.790,02 e dell'INAIL dell'importo di € 5.267,68 quali somme dovute dalla Multiservizi Puntese srl società a partecipazione comunale con sede in San Giovanni La Punta, Piazza Europa s.n. partita Iva:04448600876, a fronte della procedura di regolarizzazione della sua posizione contributiva, mediante liquidazione delle fatture della stessa società di seguito elencate:

A) Saldo della somma residua di € 18.322,13 iva compresa relativamente alla seguente fattura già inserita per il parziale pagamento nella determina di liquidazione n. 51/LL.PP. del 30/05/2017

Fattura n.	data	descrizione	Imponibile	Iva	Totale
2/PA	07/04/2017	Servizio manutenzione verde mesi gennaio-marzo 2017	€ 54.651,63	€ 12.023,36	€ 66.674,99
Liquidati			€ 37.715,04	€ 10.637,82	€ 48.352,86
Da liquidare col presente provvedimento		TOTALE	€ 15.018,13	€ 3.303,99	€ 18.322,13

B) Saldo della somma residua di € 19.507,34 iva compresa facente capo alla fattura n. 63/PA del 2/11/2017 inserita per il parziale pagamento nella determina di liquidazione n. 45/LL.PP. del 29/03/2018

Fattura n.	data	descrizione	Imponibile	Iva	Totale
63/PA	07/04/2017	Servizio manutenzione locali comunali ottobre 2017	€ 20.150,27	€ 4.433,06	€ 24.583,33
Liquidati			€ 4.160,65	€ 915,34	€ 5.075,99
Da liquidare col presente provvedimento		TOTALE	€ 15.989,62	€ 3.517,72	€ 19.507,34

C) Fatture da liquidare correlate all'impegno di spesa di cui alla Determina n. 134/LL.PP. del 14/12/2017

Fattura n.	data	descrizione	Imponibile	Iva	Totale
30/PA	01/07/2017	Servizio manutenzione verde giugno 2017	€ 18.217,21	€ 4.007,79	€ 22.225,00
33/PA	31/07/2017	Servizio manutenzione verde luglio 2017	€ 18.217,21	€ 4.007,79	€ 22.225,00
44/PA	06/07/2017	Servizio manutenzione verde agosto 2017	€ 6.615,53 *	€ 1.455,41*	€ 8.070,94*
* pagamento parziale		sull'intero importo			
imponibile della		fattura di € 18.217,21			
		TOTALE A+B+C	€ 74.057,70	€ 16.292,70	€ 90.350,40

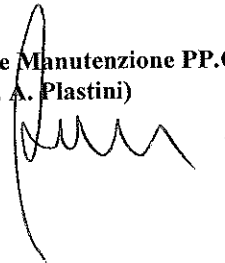
- 2) **Dare atto** che per la liquidazione del sopracitato importo di € 90.350,40 compresa IVA, sussistono gli impegni di spesa già assunti con le seguenti determinazioni dirigenziali di questo Settore:
 - ✦ quanto ad € 18.322,13 sull'impegno di spesa n. 828/2016 assunto con determinazione dirigenziale n. 179/LL.PP. del 30/11/2016 sul cap. 1810/0;
 - ✦ quanto ad € 19.507,34 sugli impegni di spesa nn. 909/2017 e 910/2017 assunti con determinazione dirigenziale n. 124/LL.PP. del 30/11/2017 sui capp. 1827/0 e 1827/1
 - ✦ quanto ad € 52.520,94 sull'impegno di spesa n. 911/2017 assunto con determinazione dirigenziale n. 134/LL.PP. del 14/12/2017 sul cap.1810/0;
- 3) **Disporre** che copia del presente provvedimento sia inviato alla Società uni personale Multiservizi Puntese srl, con sede in Piazza Europa s.n. San Giovanni La Punta (CT) P.I. 04448600876 ed alla Responsabile del Controllo sulla Società Partecipata, designata con provvedimento Sindacale n. 52 del 25/05/2018;
- 4) **Dare atto**, ai sensi e per gli effetti dell'art. 147 bis del D. Lgs. N. 267/2000, della regolarità tecnica del presente atto, anche in ordine al rispetto degli adempimenti previsti dal piano triennale della prevenzione della corruzione e della trasparenza;
- 5) **Pubblicare** all'Albo Pretorio on-line come previsto dall'art. 32 della Legge 18/06/2009 n. 69 e l'inserimento nel sito Web – sezione Atti amministrativi, come disposto dal comma 1 dell'art. 18 della L.R. 16/12/2008 n. 22 come modificato dall'art.6 della L.R. 26/06/2015 n. 11 nonché nella sezione Amministrazione Trasparente ex D.Lgs. 14/03/2013 n. 33 come modificato dal D.Lgs. n. 97

del 25/05/206 - Sezione 1° livello "Provvedimenti" - sottosezione 2° livello "Provvedimenti Dirigenti amministrativi" sezione "Bandi di gara e contratti" sottosezione "Informazione sulle singole procedure in formato tabellare";

- 6) **Dare atto** che la presente determinazione **riveste carattere d'urgenza** al fine di consentire il pagamento delle accertate inadempienze da parte della Società partecipata Multiservizi Puntese srl verso INPS ed INAIL considerato che il ritardo potrebbe comportare a suo carico eventuali aggravii di costi, sanzioni ed interessi.

San Giovanni La Punta, li

Il Dirigente del Settore Manutenzione PP.GG.
(arch. A. Plastini)



IL SETTORE FINANZE

- Visto per la liquidazione

Data _____

Il Dirigente Finanze



- PUBBLICAZIONE -

Copia della presente è stata pubblicata all'Albo Pretorio on-line dell'Ente per 15 giorni consecutivi dal _____ al _____
Reg. Pubblicazioni n° _____

L'impiegato addetto

IL SEGRETARIO GENERALE
(dott.ssa Natalia Torre)