



## UFFICIO PER LE ESPROPRIAZIONI

Registro del Settore LL.PP.

Registro Generale

n. 132 LLPP del 14 DIC. 2017n. 1002 /17 del 15 DIC. 2017

**Oggetto:** *Liquidazione fattura PA\_3\_17 del 14/12/2017 della ditta S.E.DI.S. s.r.l., quale acconto per la cessione volontaria di immobili interessati dalla procedura espropriativa per la realizzazione delle opere di urbanizzazione primaria e secondaria di un'area artigianale sita in Via Salvo D'Acquisto.*

### DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

- Dirigente dell'Ufficio Espropriazioni -

**Premesso** che la ditta "S.EDI.S - Società Edilizia Siciliana - S.r.l." con sede legale a Catania in Via G.D'Annunzio n° 202 P.IVA n° 00287950877, legalmente rappresentata dal sig. geom. Pagano Francesco nato a Messina il 21/03/1940 cod. fisc. PGNFNC40C21F158X, è stata oggetto di procedura espropriativa per pubblica utilità di un'area oggetto di procedura espropriativa parziale da parte del Comune di San Giovanni La Punta, che ha emanato il Decreto n° 182 del 25/10/2011 di determinazione indennità provvisoria di espropriazione e di occupazione d'urgenza preordinata all'espropriazione per la realizzazione delle opere di urbanizzazione primaria e secondaria di un'area artigianale sita in Via Salvo D'Acquisto, e conclusasi con l'atto di cessione volontaria stipulato a rogito del Segretario Comunale in data 13/12/2017 rep. n° 10;

**Che** le modalità di pagamento dell'indennità di espropriazione, da parte dell'Amministrazione in favore della sopracitata società, inserite tra le clausole contrattuali, stabiliscono che quanto ad € 70.156,61 residue saranno pagate in due rate di cui la prima, pari ad € 40.000,00 contestualmente alla stipula dell'atto, mediante liquidazione dell'impegno di spesa assunto con Determina n° 191/LLPP del 29/12/2014 sul cap. 3431/0 (impegno n° 871/2014) e la seconda di € 30.156,61, entro il 31/05/2018 mediante liquidazione, per € 19.554,81 sullo stesso impegno di spesa assunto con la Determina n° 191/LLPP del 29/12/2014, e per € 10.601,80 sull'impegno assunto con Determina n° 253/LLPP del 13/12/2011 (impegno n°917/2011).

**Vista** la fattura elettronica n° PA\_1\_17 del 13/12/2017 della ditta S.EDI.S. s.r.l., inoltrata quale documento fiscale erroneamente per il corrispettivo netto di € 20.000,00, e la successiva nota di credito n° PA\_2\_17 del 14/12/2017 a storno della medesima fattura;

**Vista** la fattura elettronica n° PA\_3\_17 del 14/12/2017 della ditta S.EDI.S. s.r.l., inoltrata quale documento fiscale per il corrispettivo netto di € 40.000,00, in esenzione di IVA, come descritto nella medesima fattura, quale acconto stabilito dal superiore atto di cessione volontaria sull'importo residuo di € 70.156,61;

**Ravvisata** la necessità di provvedere con urgenza alla liquidazione della suddetta fattura in quanto strettamente correlata alla tempistica indicata nel già richiamato atto di cessione volontaria;

**Tenuto conto** che la società cessionaria ha dichiarato che i beni ceduti fanno parte dei beni strumentali della propria azienda.

**Che** il superiore pagamento viene effettuato in esenzione IVA, quale cessione di area pertinenziale di fabbricato bene strumentale della società, ai sensi dell'art.10 comma 8ter del DPR 633/72, stante peraltro la possibilità per l'Amministrazione Comunale di applicare l'alternatività dell'imposta di registro del 9% ai sensi dell'art.10 del D.Lgs. 1403/2011 n.23.

- Che** al pagamento non si applica la ritenuta del 20% contemplata dall'art.35 del DPR 327/2001 in quanto la liquidazione avviene nei confronti di impresa commerciale e che i beni espropriati costituiscono beni strumentali della società proprietaria.
- Vista** la delibera del Consiglio Comunale n. 25 del 15/06/2017, all'oggetto: "Approvazione Bilancio di Previsione 2017 - Bilancio Pluriennale 2017/2019" e 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 delibera della Giunta Municipale n.70 del 20/06/2017, all'oggetto: "Approvazione PEG armonizzato 2017/2019" e la Delibera di Giunta Municipale n° 137 del 06/12/2017 ad oggetto: " P.E.G. armonizzato 2017/2019 dopo variazione di Bilancio ai sensi dell'art. 175 comma 2 T.U.E.L.";
- Accertato** che la liquidazione dell'importo di € 40.000,00 può avvenire in funzione dell'impegno di spesa assunto con Determina n° 191/LLPP del 29/12/2014 sul cap. 3431/0 (impegno n° 871/2014);
- 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*";
- Vista** la documentazione istruttoria e dato atto della regolarità tecnico amministrativa del procedimento;
- Visto** il vigente piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della trasparenza anni 2017 – 2019 approvato con Delibera G.C. n. 19 del 07/02/2017;
- Considerata** la necessità di provvedere con urgenza;
- Visto** l'art.33 del vigente Regolamento Comunale di Contabilità;
- Ritenuta** la propria competenza a determinare in merito;

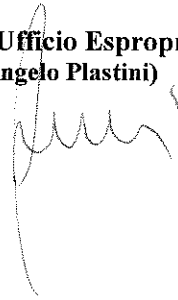
## D E T E R M I N A

- 1) Liquidare tempestivamente la fattura n° **PA\_3\_17 del 14/12/2017** della ditta S.EDI.S. s.r.l.. con sede legale a Catania in Via G.D'Annunzio n° 202 P.IVA n° 00287950877, dell'importo di € **40.000.00**, quale acconto della complessiva somma residua di € 70.156,61, come disciplinato nell'atto di cessione volontaria stipulato il 13/12/2017 a rogito del Segretario Comunale dell'Ente, rep. n° 10, derivante quest'ultimo dalla procedura espropriativa a carico della medesima ditta, per i lavori di realizzazione delle opere di urbanizzazione primaria in Via Salvo D'Acquisto nell'area P.I.P. del Comune di San Giovanni La Punta,
- 2) Procedere alla liquidazione mediante l'impegno di spesa assunto con Determina n° 191/LLPP del 29/12/2014 sul cap. 3431/0 (impegno n° 871/2014) previa verifica della regolarità della succitata società in termini di posizione Equitalia;
- 3) Procedere al pagamento mediante bonifico alle coordinate bancarie già indicate in precedenti fatturazioni: IBAN: IT90D07080 16900 000 000 000 968.
- 4) In materia di tassazione, dare atto che non si applica la ritenuta del 20% contemplata dall'art.35 del DPR 327/2001 in quanto la liquidazione avviene nei confronti di impresa commerciale e che i beni espropriati costituiscono beni strumentali della società proprietaria e che la fatturazione viene emessa in esenzione di IVA ai sensi dell'art.10 comma 8ter del DPR 633/72, stante peraltro la possibilità per l'Amministrazione Comunale di applicare l'alternatività dell'imposta di registro del 9% ai sensi dell'art.10 del D.Lgs. 1403/2011 n.23.
- 5) Dichiarare che i suddetti rapporti non sono compresi nella disciplina sulla tracciabilità dei flussi finanziari (determinazione Avcp, 18 dicembre 2010, n. 8 e 22 dicembre 2010, n.10);
- 6) 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;
- 7) Disporre la pubblicazione 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 così 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 nonchè nella sezione amministrazione trasparente ex D.Lgs. 14/03/2013 n. 33 sotto sezione liv.1 "provvedimenti" – Sotto sezione liv. 2 "provvedimenti dirigenti amministrativi".

San Giovanni La Punta, li \_\_\_\_\_

**Il Dirigente dell'Ufficio Espropriazioni  
(arch. i Angelo Plastini)**



**IL SETTORE FINANZE**

- Visto per l'liquidazione

Data \_\_\_\_\_

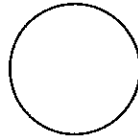
**Il Dirigente Settore Finanze**



**PUBBLICAZIONE**

Copia della presente è stata pubblicata all'Albo pretorio on-line dell'Ente per 15 giorni consecutivi dal \_\_\_\_\_ al \_\_\_\_\_ Reg. Pubblicazioni N. \_\_\_\_\_

**DATA** \_\_\_\_\_



**L'IMPIEGATO ADDETTO**

**IL SEGRETARIO GENERALE**

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

# COMUNE DI S. GIOVANNI LA PUNTA

## PROVINCIA DI CATANIA

FAX (095) 7410717

Cod. Fiscale 00453970873

### SETTORE FINANZE

\*\*\*\*Allegato all'atto\*\*\*\*

SAN GIOVANNI LA PUNTA, li 15-12-2017

Responsabile: ARCH. PLASTINI ANGELO

#### ATTO DI LIQUIDAZIONE

(Art. 184 c.3 del DLgs. 267/00)

Capitolo 3431 Art.0 a RESIDUI 2015

Cod. Bil. (08.01-2.05.99.99.999) Altre spese in conto capitale n.a.c.

Denominato ONERI PER ESPROPRI, TRANSAZIONI E SPESE CONNESSE CON OO.UU.

Stanziamiento Assestato: 127.987,09      Impegnato: 127.987,09      Da Impegnare: 0,00

	IMPEGNO	EVENTUALE SUB-IMPEGNO	LIQUIDAZIONE
NUMERO	871 del 31-12-2014	del	1256 del 15-12-2017
CAUSALE	MAGGIORI ONERI DI ESPROPRIAZIONE RELATIVI AI LAVORI DI REALIZZAZIONE DELLE OPERE DI URBANIZZAZIONE PRIMARIA IN VIA SALVO D'ACQUISTO NELL'AREA PIP DEL COMUNE DI SAN GIOVANNI LA PUNTA		MAGGIORI ONERI DI ESPROPRIAZIONE RELATIVI AI LAVORI DI REALIZZAZIONE DELLE OPERE DI URBANIZZAZIONE PRIMARIA IN VIA SALVO D'ACQUISTO NELL'AREA PIP DEL COMUNE DI SAN GIOVANNI LA PUNTA
ATTO	Prov. Dirig. n. 191 del 29-12-2014 Immed. Eseguitabile/Esecutiva	n. del	Prov. Dirig. n. 132 del 14-12-2017 Immed. Eseguitabile/Esecutiva
IMPORTI AL 15-12-2017	59.554,81	0,00	40.000,00
	19.554,81	0,00	Residuo da liquidare al 15-12-2017:

Fornitore: S.EDI.S S.P.A.

Importo della liquidazione      40.000,00

Numero	Data	Fornitore	Descrizione	Ufficio	Nota ufficio	Importo
FATTPA 3_17	14-12-2017	(2692) S.EDI.S S.P.A.				40.000,00

Totale da liquidare      40.000,00

**Parere sulla regolarità contabile**

Accertata la regolarità Contabile, la Disponibilità sulla Voce di Bilancio, la Copertura Finanziaria, si esprime **PARERE FAVOREVOLE** (Art.49)

( IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO )



**Parere sulla regolarità tecnica**

Accertata la regolarità Tecnica dell'ATTO, per quanto di competenza, si esprime **PARERE FAVOREVOLE** (Art. 49).

( IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO )

