



Municipio della Città di Naso

Città Metropolitana di Messina

Via G. Mazzini, 1 - 98074 NASO (ME) - Tel. +39.0941.1946000

P. IVA 00342960838 - PEC: comunenaso@pec.it



Settore IV - Urbanistica Ufficio Territorio e Urbanistica

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Reg. Sett. N. 110 del 15/05/2026

Reg. Gen. N. 362 del 15/05/2026

Oggetto:	LAVORI DI MANUTENZIONE ORDINARIA, STRAORDINARIA, DELLA RETE STRADALE E DEI SUOI MANUFATTI DI PERTINENZA COMPRESA LA REALIZZAZIONE DI OPERE DI CONTENIMENTO, LA PULIZIA ED IL PRONTO INTERVENTO DA EFFETTUARSI PREVIO ORDINI DI SERVIZIO PER UNA DURATA CONTRATTUALE DI MESI 14 - ANNI 2025/2026. PROVVEDIMENTO INTERVENTO SOSTITUTIVO DURC IRREGOLARE E PARZIALE LIQUIDAZIONE SOMMA ALLA DITTA SEMAC S.R.L. FATTURA NR. 17/2026 DEL 09/05/2026 A SALDO DEL S.A.L. N.6, DEL S.A.L. N.7 ED IN ACCONTO DEL S.A.L. N.8 - CIG: B71B047DA8.
-----------------	---

OGGETTO LAVORI DI MANUTENZIONE ORDINARIA, STRAORDINARIA, DELLA RETE STRADALE E DEI SUOI MANUFATTI DI PERTINENZA COMPRESA LA REALIZZAZIONE DI OPERE DI CONTENIMENTO, LA PULIZIA ED IL PRONTO INTERVENTO DA EFFETTUARSI PREVIO ORDINI DI SERVIZIO PER UNA DURATA CONTRATTUALE DI MESI 14 - ANNI 2025/2026. PROVVEDIMENTO INTERVENTO SOSTITUTIVO DURC IRREGOLARE E PARZIALE LIQUIDAZIONE SOMMA ALLA DITTA SEMAC S.R.L. FATTURA NR. 17/2026 DEL 09/05/2026 A SALDO DEL S.A.L. N.6, DEL S.A.L. N.7 ED IN ACCONTO DEL S.A.L. N.8 - CIG: B71B047DA8.

Il Responsabile del Settore IV - Urbanistica

Richiamati i precedenti atti tecnico – amministrativi posti in essere da quest’Amministrazione per procedere all’affidamento del servizio di cui in oggetto;

Visto la Legge 142/1990 per come recepita con la L.R. n. 48 e successive modifiche ed integrazioni;

Visto l’art. 6 comma 2, della Legge 15.5.1997, n. 127 e successive modifiche ed integrazioni;

Vista la delibera di G.M. n. 103 del 19/05/2025, con la quale sono state assegnate a quest’Organo tecnico parte delle somme necessarie per procedere all’affidamento dell’intervento indicato in oggetto, pari ad €.15.000,00 IVA compresa.

Richiamata la propria determina n.68 del 03.06.2025 e Reg. Gen. 299 del 11.06.2025, con la quale, tra l’altro, si affidava direttamente ai sensi dell’ex art. 50, comma 1, lettera a) del D.Lgs. 36/2023, l’intervento in argomento alla ditta SEMAC S.R.L. con sede in C.da Risari snc 98074 Naso (ME) C.F. /Part. IVA 03401650837, per l’importo netto di €. 81.510,95 oltre IVA al 22%, impegnando conseguentemente la prima trancia di €.15.000,00 sul cap. 2025 101503021 Imp. n. 65669-0/2025 per 7.000,00 e imp. 6-0/2026 per 8.000,00;

Che con delibera di GM n. 173 del 08/08/2025 sono state assegnate le risorse economiche pari ad €. 30.000,00 ed impegnate con determina n. 116/449 del 12/08/2025 di cui €. 10.000 al Cap. 2025/101503021 imp. 66102/0 ed €. 20.000 al Cap. 108102011 Imp. 66103/0;

Che con delibera di GM n. 196 del 22/09/2025 sono state assegnate le risorse economiche pari ad €. 10.000,00 ed impegnate con determina n. 134/554 del 01/10/2025 al Cap. 2025/108102011 imp. 66421/0;

Che con delibera di GM n. 258 del 02/12/2025 sono state assegnate le risorse economiche pari ad €. 15.000,00 ed impegnate con determina n. 196/748 del 09/12/2025 al Cap. 2025/209101011 imp. 66823/0 per €. 5.000,00 e al Cap. 2025/209404011 imp. 72/0 per €. 10.000,00;

Che con delibera di GM n. 120 del 27/04/2026 sono state assegnate le risorse economiche pari ad €. 27.000,00 ed impegnate con determina n. 92/313 del 29/04/2026 al Cap. 2026/101503021 imp.

803/0 per €. 20.000,00 e al Cap. 2027/101503021 imp. 18/0 per €. 7.000,00;

Visti gli atti contabili relativi al S.A.L. 6 a tutto il 23/09/2025 e relativo certificato di pagamento pari ad €.15.108,29 oltre IVA di cui già liquidati €. 4.098,36 oltre IVA, giusta determina n. 208/754 del 15.12.2025 ed €. 8.196,72 oltre IVA, giusta determina n. 14/45 del 29.01.2026, di cui restano da liquidare a saldo €.2.813,21 oltre IVA;

Visti gli atti contabili relativi al S.A.L. 7 a tutto il 11/11/2025 e relativo certificato di pagamento pari ad €.8.500,88 oltre IVA;

Visti gli atti contabili relativi al S.A.L. 8 a tutto il 20/03/2026 e relativo certificato di pagamento pari ad €.10.706,18 oltre IVA, di cui si liquida in acconto la somma di €. 685,91 oltre IVA;

Preso atto che la ditta ha già espletato in parte gli interventi previste e richiesti da questa Amministrazione;

Vista la fattura nr. 17/2026 del 09/05/2026 importo complessivo €. 14.640,00, presentata dalla Ditta SEMAC SRL, a saldo della contabilità S.A.L. 6 a tutto il 23/09/2025 e al S.A.L. 7 a tutto il 11/11/2025 e al S.A.L. 8 a tutto il 20/03/2026 e relativo certificato di pagamento pari ad €.10.706,18 oltre IVA, di cui complessivamente si liquida in acconto la somma di €. 813,00 (quale differenza tra l'imponibile fattura e l'intervento sostitutivo DURC irregolare pari ad €. 11.187,00);

Visto il Documento Unico di Regolarità Contributiva – DURC-on line, della ditta, avente prot. INPS_50646071 del 08/05/2026, dal quale si evince che la stessa non risulta in regola nei confronti di INPS agli atti;

Visto che l'Art. 11, comma 6, del D.Lgs. 36/2023, "Codice dei Contratti Pubblici", prevede: *"In caso di inadempienza contributiva risultante dal documento unico di regolarità contributiva relativo a personale dipendente dell'affidatario o del subappaltatore o dei soggetti titolari di subappalti e cottimi, impiegato nell'esecuzione del contratto, la stazione appaltante trattiene dal certificato di pagamento l'importo corrispondente all'inadempienza per il successivo versamento diretto agli enti previdenziali e assicurativi, compresa, nei lavori, la cassa edile. In ogni caso sull'importo netto progressivo delle prestazioni operata una ritenuta dello 0,50 per cento; le ritenute possono essere svincolate soltanto in sede di liquidazione finale, dopo l'approvazione da parte della stazione appaltante del certificato di collaudo o di verifica di conformità, previo rilascio del documento unico di regolarità contributiva. In caso di ritardo nel pagamento delle retribuzioni dovute al personale di cui al primo periodo, il responsabile unico del progetto invita per iscritto il soggetto inadempiente, ed in ogni caso l'affidatario, a provvedervi entro i successivi 15 quindici giorni. Ove non sia stata contestata formalmente e motivatamente la fondatezza della richiesta entro il termine di cui al terzo periodo, la stazione appaltante paga anche in corso d'opera direttamente ai lavoratori le retribuzioni arretrate, detraendo il relativo importo dalle somme dovute all'affidatario del contratto ovvero dalle somme dovute al subappaltatore inadempiente nel caso in cui sia previsto il pagamento diretto"*;

Vista la Circolare Min. Lavoro e Politiche Sociali N.3/2012, e la Circolare INPS n.54 del 13/04/2012, in materia di procedimento dell'intervento sostitutivo della stazione appaltante in caso di DURC irregolare; ex art.11 comma 6, del D.Lgs. 36/2023 e s.m.i.;

Ravvisata la necessità di dover attivare il potere sostitutivo della stazione appaltante nei confronti dell'INPS, in considerazione dell'inadempienza contributiva dell'esecutore accertata con il Durc;

Dato Atto che con nota Pec in data 13/05/2026 prot. n. 9207, veniva comunicata all'INPS di Messina l'attivazione dell'intervento sostitutivo (ex art.11, comma 6, del D.Lgs. 36/2023 e s.m.i.) per l'importo di **€11.187,00** a compensazione del debito contributivo della ditta affidataria, come segnalato nel INPS_50646071 del 08/05/2026;

Vista la nota dell'INPS.4800.14/05/2026.0379873 di Messina del 14/05/2026 acquisita al protocollo dell'Ente in data 14/05/2026 al n. 9265, con la quale veniva confermata l'inadempienza contributiva dell'operatore economico, per l'importo comunicato per **€ 11.187,00** e specificate le modalità di pagamento mediante modello F24, mediante compilazione del modello come segue:

Codice Sede	Causale Contributo	Matricola INPS/Codice INPS/Filiale Azienda	Periodo di riferimento		Importo a Debito versati
			dal	al	
4800	RC01	4810041860	09/2025	02/2026	€. 11.187,00

Ritenuto quindi di dover procedere alla liquidazione della fattura n. 17/2026 del 09/05/2026 emessa dall'operatore economico, per il pagamento delle attività eseguite, dell'importo di €. 12.000,00 e IVA al 22% pari a €. 2.640,00, complessivamente €. 14.640,00 **previa applicazione dell'intervento sostitutivo per le inadempienze contributive maturate dalla ditta affidataria limitatamente agli importi sopra specificati, ovvero per la somma complessiva di € 11.187,00** a valere sul credito netto maturato dalla ditta affidataria nei confronti dell'Ente a seguito delle opere eseguite nell'ambito dello S.A.L. 6 a tutto il 23/09/2025, al S.A.L. 7 a tutto il 11/11/2025 e al S.A.L. n. 8 a tutto il 20.03.2026 e relativi certificati di pagamento;

Visto 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;

Visto che per la liquidazione a saldo del S.A.L. n. 6, del S.A.L. n.7 ed in acconto del S.A.L. n.8 per i "Lavori di "Manutenzione ordinaria, straordinaria, della rete stradale e dei suoi manufatti di pertinenza compresa la realizzazione di opere di contenimento, la pulizia ed il pronto intervento da effettuarsi previo ordini di servizio per una durata contrattuale di mesi 14 - anni 2025/2026, occorrerà procedere così come di seguito specificato:

- Fattura nr. **17/2026 del 09/05/2026**;
 - €. 813,00 (€. 12.000,00 – €.11.187,00) da liquidare alla ditta SEMAC SRL per gli interventi effettuati al netto dell'intervento sostitutivo per le inadempienze contributive maturate dalla ditta affidataria;
 - €. 2.640,00 quale IVA da versare all'erario dello Stato;

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

Visto il D.Lgs. 267/2000 e successive modifiche ed integrazioni;

Visto l'art. 11 del D.Lgs. 36/2023 e s.m.i.

Vista la Circolare del Ministero del Lavoro n. 3 del 16/02/2012;

Viste le Circolare INPS n.54/2012;

Visto l'art. 31 del D.L. 69/2013 (convertito in L. 98/2013);

Vista la Circolare INPS n. 126 del 26/06/2015;

Vista la Circolare INAIL n. 61/2015;

Visto il Bilancio di Previsione Esercizio 2026 e Bilancio Pluriennale 2026-2028, approvato con la Delibera di Consiglio Comunale n. 20 del 31.03.2026, esecutivo;

Accertata la propria competenza ad emettere l'atto, giusta Determinazione Sindacale n. 07 del 16/06/2025, con la quale sono state attribuite le funzioni di responsabile, 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 prendere atto** dell'irregolarità contributiva riscontrata nei confronti della ditta appaltatrice come risultante dal D.U.R.C. INPS_50646071 del 08/05/2026 e procedere all'intervento sostitutivo della stazione appaltante, di cui all'art. 11, comma 6, del D.Lgs. 36/2023, nei confronti della ditta appaltatrice;
- 3. di prendere atto** dell'attivazione dell'intervento sostitutivo (ex art.11, comma 6, del D.Lgs. 36/2023 e s.m.i.) per l'importo di €.11.187,00 a compensazione del debito contributivo della ditta affidataria, come segnalato nel INPS_50646071 del 08/05/2026;
- 4. di prendere atto** del riscontro da parte dell'INPS.4800.14/05/2026.0379873 di Messina del 14/05/2026 acquisita al protocollo dell'Ente in data 14/05/2026 al n. 9265, con la quale veniva confermata l'inadempienza contributiva dell'operatore economico, per l'importo comunicato per **€.11.187,00** e specificate le modalità di pagamento mediante modello F24;

5. **Liquidare e pagare**, in favore dell'INPS, sede di Messina, l'importo di €. 11.187,00, a compensazione del debito contributivo della ditta appaltatrice, secondo le modalità indicate nella nota dell'INPS.4800.14/05/2026.0379873 di Messina del 14/05/2026 acquisita al protocollo dell'Ente in data 14.05.2026, prot. 9265, mediante compilazione del modello F24, come segue:

Codice Sede	Causale Contributo	Matricola INPS/Codice INPS/Filiale Azienda	Periodo di riferimento		Importo a Debito versati
			dal	al	
4800	RC01	4810041860	09/2025	02/2026	€. 11.187,00

6. **di liquidare e pagare**, all'impresa esecutrice per gli interventi eseguiti a saldo del S.A.L. n. 6, del S.A.L. n. 7 ed in acconto del S.A.L. n. 8 per i " Lavori di "Manutenzione ordinaria, straordinaria, della rete stradale e dei suoi manufatti di pertinenza compresa la realizzazione di opere di contenimento, la pulizia ed il pronto intervento, la somma complessiva di €.12.000,00 di cui €.813,00 in favore della ditta SEMAC S.R.L.C., €. 11.187,00 per l'attivazione del potere sostitutivo della stazione appaltante nei confronti dell'INPS ed €. 2.640,00 quale IVA da versare all'erario dello Stato, come individuato in premessa, a saldo della fattura di acconto nr. 17/2026 del 09/05/2026, così come segue:
- o €. 813,00 (€. 12.000,00 – €. 11.187,00) da liquidare alla ditta SEMAC SRL per gli interventi effettuati al netto dell'intervento sostitutivo;
 - o €. 2.640,00 quale IVA da versare all'erario dello Stato;
7. **Dare atto** che la predetta somma risulta impegnata con determina n. 92/313 del 29/04/2026 al **Cap. 2026/101503021 Imp. 803/0** per €. 20.000,00;
8. **Dare atto** che al presente intervento è stato assegnato il seguente Codice Identificativo di Gara (CIG) B1A865B5C4;
9. **di autorizzare** il Responsabile Area Servizi Finanziari ad effettuare il pagamento dell'importo di cui al precedente punto 2) imputando la somma complessiva di €. 14.640,00, per gli interventi de quo a decurtazione totale sull'impegno assunto in precedenza dalla Ragioneria stante che non risulta assegnato PEG ai responsabili di servizio;
10. **di dare atto** che la residua somma pari ad €. 5.360,00 verrà utilizzata per l'espletamento e pagamento dei successivi interventi afferenti l'oggetto;
11. **di pubblicare** il seguente atto esecutivo e non soggetto a controllo, trasmettendolo al personale addetto per la pubblicazione all'Albo Pretorio on-line, al Responsabile Area Servizi finanziari, al Responsabile Settore Tecnico Urbanistica e Segreteria.

Il Responsabile
Settore IV - Urbanistica
Arch. Mario Messina
(Firmato Digitalmente)



Estremi della Proposta

Proposta Nr. **2026 / 256**

Settore Proponente: **Settore IV - Urbanistica**

Ufficio Proponente: **Ufficio Territorio e Urbanistica**

Oggetto: **LAVORI DI MANUTENZIONE ORDINARIA, STRAORDINARIA, DELLA RETE STRADALE E DEI SUOI MANUFATTI DI PERTINENZA COMPRESA LA REALIZZAZIONE DI OPERE DI CONTENIMENTO, LA PULIZIA ED IL PRONTO INTERVENTO DA EFFETTUARSI PREVIO ORDINI DI SERVIZIO PER UNA DURATA CONTRATTUALE DI MESI 14 - ANNI 2025/2026. PROVVEDIMENTO INTERVENTO SOSTITUTIVO DURC IRREGOLARE E PARZIALE LIQUIDAZIONE SOMMA ALLA DITTA SEMAC S.R.L. FATTURA NR. 17/2026 DEL 09/05/2026 A SALDO DEL S.A.L. N.6, DEL S.A.L. N.7 ED IN ACCONTO DEL S.A.L. N.8 - CIG: B71B047DA8.**

Nr. adozione settore: **110** Nr. adozione generale:

Data adozione: **15/05/2026**

Visto Tecnico

Ufficio Proponente (Ufficio Territorio e Urbanistica)

In ordine alla regolarità tecnica della presente proposta, ai sensi dell'art. 49, comma 1, TUEL - D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, si esprime visto FAVOREVOLE.

Sintesi parere: **VISTO FAVOREVOLE**

Data **15/05/2026**

Il Responsabile di Settore
Arch. Mario Messina



Estremi della Proposta

Proposta Nr. **2026 / 256**Settore Proponente: **Settore IV - Urbanistica**Ufficio Proponente: **Ufficio Territorio e Urbanistica**

Oggetto: **LAVORI DI MANUTENZIONE ORDINARIA, STRAORDINARIA, DELLA RETE STRADALE E DEI SUOI MANUFATTI DI PERTINENZA COMPRESA LA REALIZZAZIONE DI OPERE DI CONTENIMENTO, LA PULIZIA ED IL PRONTO INTERVENTO DA EFFETTUARSI PREVIO ORDINI DI SERVIZIO PER UNA DURATA CONTRATTUALE DI MESI 14 - ANNI 2025/2026. PROVVEDIMENTO INTERVENTO SOSTITUTIVO DURC IRREGOLARE E PARZIALE LIQUIDAZIONE SOMMA ALLA DITTA SEMAC S.R.L. FATTURA NR. 17/2026 DEL 09/05/2026 A SALDO DEL S.A.L. N.6, DEL S.A.L. N.7 ED IN ACCONTO DEL S.A.L. N.8 - CIG: B71B047DA8.**

Nr. adozione settore: **110** Nr. adozione generale: **362**Data adozione: **15/05/2026**

Visto Tecnico

Ufficio Proponente (Ufficio Territorio e Urbanistica)

In ordine alla regolarità tecnica della presente proposta, ai sensi dell'art. 49, comma 1, TUEL - D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, si esprime visto FAVOREVOLE.

Sintesi parere: **VISTO FAVOREVOLE**Data **15/05/2026**

Il Responsabile di Settore
Arch. Mario Messina

Visto Contabile

Settore II - Economico Finanziario

In ordine alla regolarità contabile della presente proposta, ai sensi dell'art. 151, comma 4, TUEL - D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, si esprime parere FAVOREVOLE.

Sintesi parere: **VISTO FAVOREVOLE**Data **15/05/2026**

Responsabile del Servizio Finanziario
Dott.ssa Giuseppina Mangano

Documento firmato digitalmente ai sensi dell'art.24 del D.Lgs. n.82/2005 e depositato presso la sede del Comune di Naso. Ai sensi dell'art.3 del D.Lgs 39/93 si indica che il documento è stato firmato da:

GIUSEPPINA MANGANO in data 15/05/2026