



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 III - Lavori Pubblici Ufficio Lavori Pubblici

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Reg. Sett. N. 23 del 09/02/2026

Reg. Gen. N. 75 del 10/02/2026

Oggetto:	LIQUIDAZIONE SOMMA ALLA DITTA D.L.M. COSTRUZIONI S.R.L. PER LAVORI DI 'REALIZZAZIONE NUOVE CONDOTTE FOGNARIE IN C.DA MADONNUZZA E C.DA FICHERUZZA - STRALCIO DEL PROGETTO GENERALE'CUP: F75H23000110004 CIG: B193EE3968 RIMBORSO ONERI DI CONFERIMENTO A DISCARICA E PROVE DI CARATTERIZZAZIONE FATTURA N.09PA DEL 04/02/2026 FATTURA N.25PA DEL 02/07/2025
-----------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

OGGETTO: LIQUIDAZIONE SOMMA ALLA DITTA D.L.M. COSTRUZIONI S.R.L. PER LAVORI DI 'REALIZZAZIONE NUOVE CONDOTTE FOGNARIE IN C.DA MADONNUZZA E C.DA FICHERUZZA - STRALCIO DEL PROGETTO GENERALE'CUP: F75H23000110004 CIG: B193EE3968 RIMBORSO ONERI DI CONFERIMENTO A DISCARICA E PROVE DI CARATTERIZZAZIONE FATTURA N.09PA DEL 04/02/2026 FATTURA N.25PA DEL 02/07/2025

Il Responsabile del Settore III - Lavori Pubblici

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. 204 del 06/10/2023, esecutiva, con la quale è stato approvato il progetto esecutivo dei lavori di "Realizzazione nuove condotte fognarie in c.da Madonnuzza e c.da Ficheruzza - stralcio del progetto generale" per un importo complessivo pari ad €.560.000,00 di cui di cui €.426.204,90 per interventi, compresi €. 45.013,96 per oneri della sicurezza non soggetti a ribasso ed €.133.795,10 per somme a disposizione

Considerato che è stato contratto Mutuo con la Cassa Depositi e Prestiti pos. n. 6220115 per €.558.295,18 mentre il resto dell'opera (€. 1.704,82) è cofinanziata con fondi di Bilancio Comunale

Vista la determina a contrarre n. 126/205 del 30/04/2024 in cui è stata approvata la procedura per l'affidamento dei lavori in questione, la quale è stata identificata nella procedura negoziata senza bando, previa consultazione telematica e-procurement su piattaforma Asmecom di almeno 5 operatori economici (Art.50 co1 Lett. c. del Dlgs 36/2023)

Rilevato che con la medesima determinazione è stata impegnata la somma complessiva di € 560.000,00 sul cap. n. 20940401 - 1, - Imp. n. 2805 /2023;

Vista la determina affidamento n. 175/299 del 05/07/2024 con cui i lavori in oggetto sono stati affidati alla ditta D.L.M. Costruzioni S.r.l. con sede in via S.Andrea n. 215/E p. IV – Barcellona Pozzo di Gotto (ME) P.IVA n. 03036160830– pec: dlmcostruzionisrl@pec.it che ha offerto un ribasso del 33,760% (sull'importo a base d'asta €.426.204,90 comprensivo di oneri pari a €. 45.013,96) così per un importo al netto dell'iva di €. 297.514,84, oltre lavori opzionali (in economia ed imprevisti);

Vista la Delibera di Giunta Municipale n.97 del 19.05.2025 con cui veniva approvata in linea amministrativa la perizia di assestamento finale, relativa ai lavori di cui in oggetto;

Vista la Determina r.p. n.84 del 29/05/2025 al r.g. n. 8292 del 06_06_2025 è stato approvato l'assestamento finale del quadro economico e formalizzato il maggiore affidamento dei lavori in oggetto alla ditta D.L.M. Costruzioni S.r.l. con sede in via S. Andrea, n. 215/E p. IV – Barcellona Pozzo di Gotto, ME P.IVA/C.F.: 03036160830 con il medesimo ribasso d'asta così per un importo complessivo netto di € 365.075,98 oltre IVA

Visto:

- Il Contratto di appalto stipulato con la Ditta il 25/10/2024 al rep. n. 1630 – del Comune di Naso - registrato presso Ufficio delle entrate di Messina il 11/11/2024 serie 1T num. 17687 del 11/11/2024;
- l'atto di sottomissione stipulato con la Ditta il 23/05/2025 registrato presso Agenzie delle Entrate Ufficio di Barcellona il 27/05/2025 serie 3 num. 283
- con nota prot. n.8627 del 26/05/2025 la ditta ha presentato il prospetto delle spese sostenute per il conferimento in discarica e per le prove di caratterizzazione, rettificato per un refuso sulla percentuale delle spese generali;
- che come indicato nella prefazione del Prezziario Lavori Pubblici anno 2022, utilizzato nel Progetto esecutivo: *“Le spese per gli oneri di conferimento a discarica, inclusa la caratterizzazione, sono a carico delle stazioni Appaltanti che provvedono in proprio oppure per il tramite dell'appaltatore. In tal caso, l'amministrazione dovrà corrispondere tali oneri all'Appaltatore, quale rimborso degli importi anticipati, previa presentazione della documentazione di avvenuto smaltimento e delle relative fatture, con il riconoscimento ulteriore dell'aliquota delle spese generali per il ristoro degli oneri sostenuti per tali attività”*;
- la fattura n. 09PA del 04/02/2026 dell'importo di €13.788,31 IVA compresa per il rimborso del conferimento in discarica presentata dalla ditta D.L.M. Costruzioni S.r.l.
- la fattura n.25PA del 02/07/2025 dell'importo complessivo di €163,97, di cui €134,40 come rimborso per la ditta D.L.M. Costruzioni S.r.l. e €29,57 per IVA da versare allo Stato;

Ritenuto di dover procedere alla liquidazione del rimborso delle spese sostenute dalla ditta per i lavori in oggetto, riconoscendo l'aliquota delle spese generali per la parte relativa agli oneri di conferimento in discarica;

Visto l'art. 1, comma 629 della legge 23 dicembre 2014, n. 190 il quale prevede che per le fatture emesse dal 1° gennaio 2015, gli Enti Pubblici devono trattenere l'importo corrispondente all'I.V.A., pagando al creditore il solo imponibile e versando l'I.V.A. all'Erario dello Stato (cosiddetto split payment) con le modalità stabilite dalla suddetta legge;

Visto che per la liquidazione dell'intervento di cui in oggetto, occorrerà procedere così come di seguito specificato:

- € 11.301,89 importo complessivo per rimborso oneri di conferimento a discarica, giusta fattura n.09PA del 04/02/2026, da liquidare direttamente alla ditta D.L.M. Costruzioni S.r.l.;
- € 134,40 importo complessivo per rimborso prove di laboratorio, giusta fattura n.25PA del 02/07/2025 da liquidare direttamente alla ditta D.L.M. Costruzioni S.r.l.;
- €2.486,42 +€29,57 per un totale di Iva €2.515,99 da versare all'Erario;

Considerato che:

- che le somme trovano capienza nelle voci del quadro economico “Accantonamenti per compenso oneri conferimento discarica – accertamenti di laboratorio - verifiche da C.S.A. allaccio ENEL” e “Oneri di conferimento a discarica”

Visto il certificato di regolarità contributiva rilasciato dall'INPS numero protocollo INPS_49359214 con scadenza 06/06/2026;

Visto il decreto 24 dicembre 2025 del Ministero dell'Interno (G.U. n. 302 del 31.12.2025), con cui è stato disposto il differimento del termine per la deliberazione del bilancio di previsione riferito al triennio 2026/2028 da parte degli Enti Locali al 28 febbraio 2026;

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 il D.Lgs. 36/2023 così come recepito in Sicilia dalla L.R. 12 del 12/10/2023

Accertata la propria competenza ad emettere l'atto, giusta Determinazione n. 9 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 liquidare** in favore ditta **D.L.M. Costruzioni S.r.l.** con sede in via S. Andrea n. 215/E p. IV – Barcellona Pozzo di Gotto (ME) P.IVA n. 03036160830 **€13.952,28**, dando mandato alla ragioneria di imputare il tutto al capitolo corretto, il quale contestualmente al parere contabile ed al visto di copertura finanziaria, dovrà verificare ed attestare la corretta classificazione del capitolo indicato (codice obbligatorio legato al capitolo di impegno in forza dei nuovi principi contabili – di cui all'allegato 6/1 del D.Lgs. 118/2011), pagando la somma dell'importo complessivo di **€13.952,28**, così come segue:
 - € 11.301,89 importo complessivo per rimborso oneri di conferimento a discarica, giusta fattura n.09PA del 04/02/2026, da liquidare direttamente alla ditta D.L.M. Costruzioni S.r.l.;
 - € 134,40 importo complessivo per rimborso prove di laboratorio, giusta fattura n.25PA del 02/07/2025 da liquidare direttamente alla ditta D.L.M. Costruzioni S.r.l.;
 - €2.486,42 +€29,57 per un totale di Iva €2.515,99 da versare all'Erario;
1. **di dare mandato al Responsabile Area Servizi Finanziari di richiedere l'erogazione delle somme a valere sul mutuo contratto Mutuo con la Cassa Depositi e Prestiti. pos. n. 6220115** e di effettuare il pagamento dell'importo di cui al precedente punto 2 imputando il pagamento sui corretti capitoli di spesa, che sono stati indicati dalla Ragioneria in sede di apposizione dell'obbligatorio parere di regolarità contabile e di copertura finanziaria sulla determina di aggiudicazione, stante che nell'ente non risulta assegnato PEG ai Responsabili di settore;

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 LL.PP. e Segreteria.

2025 22PA del 23/06/2025	descrizione fattura: REALIZZAZIONE NUOVE CONDOTTE FOGNARIE IN C.DA MADONNUZZA E C.DA FICHERUZZA - STRALCIO DEL PROGETTO GENERALE - CIG B193EE3968 -CUP F75H23000110004	CIG: B193EE3968	importo: € 163,97
---------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------	-----------------------------

Capitolo

2024/209404091 - ADEGUAMENTO IMPIANTO DI DEPURAZIONE SAN GIULIANO E NUOVE CONDOTTE FICHERUZZA E MADONNUZZA CAPITOLO ENTRATA 584

Impegno

2024.2023285901 - FOGNATURA MADONNUZZA FICHERUZZA

Atto amministrativo

DETERMINA AREA TECNICA 1

38 del 03/03/2025

Beneficiario

D.L.M. COSTRUZIONI S.R.L.

Modalità di pagamento

BONIFICO

2025 22PA del 23/06/2025	descrizione fattura: REALIZZAZIONE NUOVE CONDOTTE FOGNARIE IN C.DA MADONNUZZA E C.DA FICHERUZZA - STRALCIO DEL PROGETTO GENERALE - CIG B193EE3968 -CUP F75H23000110004	CIG: B193EE3968	importo: € 163,97
---------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------	-----------------------------

Capitolo

2024/209404091 - ADEGUAMENTO IMPIANTO DI DEPURAZIONE SAN GIULIANO E NUOVE CONDOTTE FICHERUZZA E MADONNUZZA CAPITOLO ENTRATA 584

Impegno

2024.2023285901 - FOGNATURA MADONNUZZA FICHERUZZA

Atto amministrativo

DETERMINA AREA TECNICA 1

38 del 03/03/2025

Beneficiario

D.L.M. COSTRUZIONI S.R.L.

Modalità di pagamento

BONIFICO

2025 22PA del 23/06/2025	descrizione fattura: REALIZZAZIONE NUOVE CONDOTTE FOGNARIE IN C.DA MADONNUZZA E C.DA FICHERUZZA - STRALCIO DEL PROGETTO GENERALE - CIG B193EE3968 -CUP F75H23000110004	CIG: B193EE3968	importo: € 163,97
---------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------	-----------------------------

Capitolo

2024/209404091 - ADEGUAMENTO IMPIANTO DI DEPURAZIONE SAN GIULIANO E NUOVE CONDOTTE FICHERUZZA E MADONNUZZA CAPITOLO ENTRATA 584

Impegno

2024.2023285901 - FOGNATURA MADONNUZZA FICHERUZZA

Atto amministrativo

DETERMINA AREA TECNICA 1

38 del 03/03/2025

Beneficiario

D.L.M. COSTRUZIONI S.R.L.

Modalità di pagamento

BONIFICO

2025 22PA del 23/06/2025	descrizione fattura: REALIZZAZIONE NUOVE CONDOTTE FOGNARIE IN C.DA MADONNUZZA E C.DA FICHERUZZA - STRALCIO DEL PROGETTO GENERALE - CIG B193EE3968 -CUP F75H23000110004	CIG: B193EE3968	importo: € 163,97
---------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------	-----------------------------

Capitolo

2024/209404091 - ADEGUAMENTO IMPIANTO DI DEPURAZIONE SAN GIULIANO E NUOVE CONDOTTE FICHERUZZA E MADONNUZZA CAPITOLO ENTRATA 584

Impegno

2024.2023285901 - FOGNATURA MADONNUZZA FICHERUZZA

Atto amministrativo

DETERMINA AREA TECNICA 1

38 del 03/03/2025

Beneficiario

D.L.M. COSTRUZIONI S.R.L.

Modalità di pagamento

BONIFICO

2025 21PA del 23/06/2025	descrizione fattura: REALIZZAZIONE NUOVE CONDOTTE FOGNARIE IN C.DA MADONNUZZA E C.DA FICHERUZZA - STRALCIO DEL PROGETTO GENERALE - CIG B193EE3968 -CUP F75H23000110004	CIG: B193EE3968	importo: € 13.788,31
---------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------	--------------------------------

Capitolo

2024/209404091 - ADEGUAMENTO IMPIANTO DI DEPURAZIONE SAN GIULIANO E NUOVE CONDOTTE FICHERUZZA E MADONNUZZA CAPITOLO ENTRATA 584

Impegno

2024.2023285901 - FOGNATURA MADONNUZZA FICHERUZZA

Atto amministrativo

DETERMINA AREA TECNICA 1

38 del 03/03/2025

Modalità di pagamento

BONIFICO

Beneficiario

D.L.M. COSTRUZIONI S.R.L.

2025	descrizione fattura:	CIG:	importo:
NC 02	REALIZZAZIONE NUOVE CONDOTTE FOGNARIE IN C.DA	B193EE3968	€ -13.788,31
del 02/07/2025	MADONNUZZA E C.DA FICHERUZZA - STRALCIO DEL PROGETTO		
	GENERALE - CIG B193EE3968 -CUP F75H23000110004		

Capitolo

2024/209404091 - ADEGUAMENTO IMPIANTO DI DEPURAZIONE SAN GIULIANO E NUOVE CONDOTTE FICHERUZZA E MADONNUZZA CAPITOLO ENTRATA 584

Impegno

2024.2023285901 - FOGNATURA MADONNUZZA FICHERUZZA

Atto amministrativo

DETERMINA AREA TECNICA 1

38 del 03/03/2025

Modalità di pagamento

BONIFICO

Beneficiario

D.L.M. COSTRUZIONI S.R.L.

2025	descrizione fattura:	CIG:	importo:
24PA	REALIZZAZIONE NUOVE CONDOTTE FOGNARIE IN C.DA	B193EE3968	€ 11.301,89
del 02/07/2025	MADONNUZZA E C.DA FICHERUZZA - STRALCIO DEL PROGETTO		
	GENERALE - CIG B193EE3968 -CUP F75H23000110004		

Capitolo

2024/209404091 - ADEGUAMENTO IMPIANTO DI DEPURAZIONE SAN GIULIANO E NUOVE CONDOTTE FICHERUZZA E MADONNUZZA CAPITOLO ENTRATA 584

Impegno

2024.2023285901 - FOGNATURA MADONNUZZA FICHERUZZA

Atto amministrativo

DETERMINA AREA TECNICA 1

38 del 03/03/2025

Modalità di pagamento

BONIFICO

Beneficiario

D.L.M. COSTRUZIONI S.R.L.

2026	descrizione fattura:	CIG:	importo:
01PA	REALIZZAZIONE NUOVE CONDOTTE FOGNARIE IN C.DA	B193EE3968	€ -11.301,89
del 04/02/2026	MADONNUZZA E C.DA FICHERUZZA - STRALCIO DEL PROGETTO		
	GENERALE - CIG B193EE3968 -CUP F75H23000110004		

Capitolo

2024/209404091 - ADEGUAMENTO IMPIANTO DI DEPURAZIONE SAN GIULIANO E NUOVE CONDOTTE FICHERUZZA E MADONNUZZA CAPITOLO ENTRATA 584

Impegno

2024.2023285901 - FOGNATURA MADONNUZZA FICHERUZZA

Atto amministrativo

DETERMINA AREA TECNICA 1

38 del 03/03/2025

Modalità di pagamento

BONIFICO

Beneficiario

D.L.M. COSTRUZIONI S.R.L.

2026	descrizione fattura:	CIG:	importo:
09PA	REALIZZAZIONE NUOVE CONDOTTE FOGNARIE IN C.DA	B193EE3968	€ 13.788,31
del 04/02/2026	MADONNUZZA E C.DA FICHERUZZA - STRALCIO DEL PROGETTO		
	GENERALE - CIG B193EE3968 -CUP F75H23000110004		

Capitolo

2024/209404091 - ADEGUAMENTO IMPIANTO DI DEPURAZIONE SAN GIULIANO E NUOVE CONDOTTE FICHERUZZA E MADONNUZZA CAPITOLO ENTRATA 584

Impegno

2024.2023285901 - FOGNATURA MADONNUZZA FICHERUZZA

Atto amministrativo

DETERMINA AREA TECNICA 1

38 del 03/03/2025

Modalità di pagamento

BONIFICO

Beneficiario

D.L.M. COSTRUZIONI S.R.L.

13.952,28

Il Responsabile
Settore III - Lavori Pubblici
Ing. Ivan Joseph Duca Ph. D.
(Firmato Digitalmente)



Estremi della Proposta

Proposta Nr. **2026 / 42**

Settore Proponente: **Settore III - Lavori Pubblici**

Ufficio Proponente: **Ufficio Lavori Pubblici**

Oggetto: **LIQUIDAZIONE SOMMA ALLA DITTA D.L.M. COSTRUZIONI S.R.L. PER LAVORI DI 'REALIZZAZIONE NUOVE CONDOTTE FOGNARIE IN C.DA MADONNUZZA E C.DA FICHERUZZA - STRALCIO DEL PROGETTO GENERALE'CUP: F75H23000110004 CIG: B193EE3968 RIMBORSO ONERI DI CONFERIMENTO A DISCARICA E PROVE DI CARATTERIZZAZIONE FATTURA N.09PA DEL 04/02/2026 FATTURA N.25PA DEL 02/07/2025**

Nr. adozione settore: **23** Nr. adozione generale:

Data adozione: **09/02/2026**

Visto Tecnico

Ufficio Proponente (Ufficio Lavori Pubblici)

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 **09/02/2026**

Il Responsabile di Settore

Ing. Ivan Joseph Duca



Estremi della Proposta

Proposta Nr. **2026 / 42**

Settore Proponente: **Settore III - Lavori Pubblici**

Ufficio Proponente: **Ufficio Lavori Pubblici**

Oggetto: **LIQUIDAZIONE SOMMA ALLA DITTA D.L.M. COSTRUZIONI S.R.L. PER LAVORI DI 'REALIZZAZIONE NUOVE CONDOTTE FOGNARIE IN C.DA MADONNUZZA E C.DA FICHERUZZA - STRALCIO DEL PROGETTO GENERALE' CUP: F75H23000110004 CIG: B193EE3968 RIMBORSO ONERI DI CONFERIMENTO A DISCARICA E PROVE DI CARATTERIZZAZIONE FATTURA N.09PA DEL 04/02/2026 FATTURA N.25PA DEL 02/07/2025**

Nr. adozione settore: **23** Nr. adozione generale: **75**

Data adozione: **09/02/2026**

Visto Tecnico

Ufficio Proponente (Ufficio Lavori Pubblici)

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 **09/02/2026**

Il Responsabile di Settore

Ing. Ivan Joseph Duca

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 visto FAVOREVOLE.

Sintesi parere: **VISTO FAVOREVOLE**

Data **10/02/2026**

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 10/02/2026