

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Richiamata la Determinazione n. 67 del 18/02/2025 con oggetto "CONFERIMENTO RIFIUTI INDIFFERENZIATI (CODICE CER 200301) PRESSO IMPIANTO STIR DI TUFINO (NA) GESTITO DALLA SOCIETÀ S.A.P. NA S.p.A. DI NAPOLI ANNO 2025 - IMPEGNO DI SPESA. a mezzo della quale è stato assunto l'impegno della spesa al capito 1740 impegno 139/2025;

CONSIDERATO che in attesa di approvazione della nuova tariffa da parte degli Enti territorialmente competenti, il servizio non può essere sospeso per cui la società ha provveduto a fatturare il rifiuto smaltito su una tariffa da intendersi provvisoria;

Visto che la prestazione di quanto sopra è stata regolarmente eseguita;

Visto che in data 11/05/2026 è pervenuta, per la detta acquisizione regolare fattura elettronica n. 630 da parte della ditta affidataria per integrazione tariffa e che si rende necessario liquidare;

Ritenuto di dover dare esecuzione al provvedimento di spesa, sulla base della documentazione pervenuta, idonea a comprovare il diritto del creditore a seguito del riscontro operato sulla regolarità della prestazione e sulla rispondenza stessa ai requisiti quantitativi e qualitativi, ai termini e alle condizioni pattuite;

Visto l'art. 184 del D.Lgs. n. 267/2000;

Visto il vigente Regolamento di Contabilità;

Visto il Decreto sindacale n. 05 del 12/09/2025 di conferimento della responsabilità del servizio in intestazione;

Visto l'art. 17-ter del d.p.r. 26.10.1972 ai sensi del quale "Per le cessioni di beni e per le prestazioni di servizi effettuate nei confronti dello Stato, degli organi dello Stato ancorché dotati di personalità giuridica, degli enti pubblici territoriali e dei consorzi tra essi costituiti ai sensi dell'articolo 31 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, e successive modificazioni, delle camere di commercio, industria, artigianato e agricoltura, degli istituti universitari, delle aziende sanitarie locali, degli enti ospedalieri, degli enti pubblici di ricovero e cura aventi prevalente carattere scientifico, degli enti pubblici di assistenza e beneficenza e di quelli di previdenza, per i quali i suddetti cessionari o committenti non sono debitori d'imposta ai sensi delle disposizioni in materia d'imposta sul valore aggiunto, l'imposta è in ogni caso versata dai medesimi secondo modalità e termini fissati con decreto del Ministro dell'economia e delle finanze".

Preso atto della regolarità contributiva dell'operatore economico affidatario così come desumibile dal DURC emesso in data 04/05/2026 prot. INAIL_53976674, con scadenza 01/09/2026 (che si allega);

Dato atto che la prestazione in oggetto rientra nel campo di applicazione del suddetto art. 13-ter del D.p.r. n. 622/1973 e s.m.i.;

Visto il Decreto del Ministro delle Finanze del 23.1.2015 di attuazione dell'art. 17-ter del d.p.r. 26.10.1972, n. 622

Considerato che la fattura è stata emessa dopo il primo gennaio 2015 e, pertanto, per essa si applica il regime della scissione dei pagamenti (cd. Split payment) per cui l'Iva è versata direttamente dal cessionario.

DETERMINA

1) di liquidare la spesa complessiva di Euro 4.426,38 a favore del creditore di seguito indicato:

Fornitore/prestatore	N. Fattura	Data Fattura	Importo	Capitolo	Impegno N. e anno	CIG/CUP
S.A.P. NA S.P.A. DI NAPOLI	630	30/04/2026	4.426,38	1740		

2) di trasmettere il presente atto, unitamente ai documenti giustificativi della spesa, all'Ufficio Ragioneria per l'emissione del relativo mandato di pagamento di € 4.035,21 da effettuarsi mediante bonifico bancario/postale su conto corrente dedicato (IBAN: **IT92E0306903496100000017450.**)