



Prot. Nr. 9228 del 10/08/2025

DETERMINA NR. 246 DEL 23/07/2025

OGGETTO: Liquidazione Fattura TD01 del 14/03/2024 File 11706952536, saldo per i servizi di cui al progetto alla missione 1 Componente del PNRR investimento 1.4 "servizi e cittadinanza digitale" Misura 1.4.3 - PagoPA" Comuni e assunzione impegno di spesa CUP: **CIG:9732176DB0**

IL RESPONSABILE DEL SETTORE TECNICO

(Incarico al Segretario generale Dott. Filippo Ensabella per la sostituzione temporanea del Responsabile settore tecnico, nominato con Determina Sindacale nr. 2 del 15.04.2025)

Premesso che

- Con Determina Dirigenziale nr. 100 del 29/03/2023 si determinava a procedere con l'acquisto tramite MEPA, attraverso l'approvazione della Trattativa diretta come definita dall'art. 36, co. 2, lett. a) del Codice dei contratti, con l'operatore economico Società IMMEDIA S.p.A., con sede in Corso Vittorio Emanuele III, - 109 - 89127 Reggio Calabria, identificativo fiscale ai fini IVA: IT0254040808;
- Con RDO nr. RDO:3497400 del 29/03/2023 veniva affidata per l'assistenza e supporto del progetto per i servizi di cui al progetto alla missione 1 Componente del PNRR investimento 1.4 "servizi e cittadinanza digitale" Misura 1.4.3 - PagoPA" Comuni, "ai sensi dell'art. 50, comma 1, lett. b) del Dlgs 36/2023 alla Società IMMEDIA S.p.A., con sede in Corso Vittorio Emanuele III, - 109 - 89127 Reggio Calabria, identificativo fiscale ai fini IVA: IT0254040808, per l'importo complessivo di € 2.260,00 IVA esclusa;
- Nonché impegnato, ai sensi dell'articolo 183, comma 1, del d.Lgs. n 267/2000 e del principio contabile applicato, le seguenti somme con imputazione agli esercizi in cui le stesse sono esigibili, sul sub-impegno del Capitolo spesa: 4492 (cod. bilancio: 01.08-2.02.03.99.001) del Bilancio 202/2026, la somma di euro 2.260,00 oltre IVA al 22% per un totale di euro 2.757,20

PRESO ATTO

- Che la convenzione di cui in oggetto è stata affidata alla Società IMMEDIA S.p.A., con sede in Corso Vittorio Emanuele III, - 109 - 89127 Reggio Calabria, identificativo fiscale ai fini IVA: IT0254040808; Che per il progetto alla missione 1 Componente del PNRR investimento 1.4 "servizi e cittadinanza digitale" Misura 1.4.3 - PagoPA" Comuni e assunzione impegno di spesa CUP: **CIG:9732176DB0**
- la ditta per i servizi svolti ha fatto pervenire la Fattura a saldo per la liquidazione Fattura TD01 del 14/03/2024 File 11706952536, di importo pari ad € 2.757,20 iva inclusa;

Visto il Decreto Legislativo n. 267/2000 "Testo Unico delle leggi degli Enti Locali", pubblicato nelle G.U. n° 227 del 28/09/2000, s.o. n° 162;

Viste la Fattura TD01 del 14/03/2024 File 11706952536, di importo pari ad € 2.757,20 iva inclusa; della Società IMMEDIA S.p.A., con sede in Corso Vittorio Emanuele III, - 109 - 89127 Reggio Calabria, identificativo fiscale ai fini IVA: IT0254040808, per l'importo complessivo di € 2.260,00 IVA esclusa;

Visto il DURC regolare prot. INAIL_49290176, con scadenza validità il 26/09/2025;

Visto la richiesta effettuata ai sensi dell'art. 48-bis del DPR 602/73 con esito soggetto non inadempiente;

Vista la legge n. 136/2010 art. 3 comma 7;

Vista la legge Regionale 23 dicembre 2000, n. 30 e s.m.i.;

Ritenuto di dover liquidare alla Società IMMEDIA S.p.A., con sede in Corso Vittorio Emanuele III, - 109 - 89127 Reggio Calabria, identificativo fiscale ai fini IVA: IT0254040808, per l'importo complessivo di € 2.260,00 IVA esclusa;

Vista la legge 23.12.2014 n. 190 (legge di stabilità) che detta nuove disposizioni in materia di scissione dei pagamenti (split payment), stabilendo che le Amministrazioni Pubbliche acquirenti di beni e di servizi, debbano versare direttamente all'Erario l'I.V.A. addebitata loro dai fornitori;

DETERMINA

Per quanto espresso nella premessa narrativa, che fa parte integrante del presente provvedimento, costituendone parte integrante e motivazioni ai sensi dell'art. 3 della L.R. 7/2019;

- Liquidare la Fattura soprariportate dell'importo complessivo di € 2.757,20 iva inclusa alla Società IMMEDIA S.p.A., con sede in Corso Vittorio Emanuele III, - 109 - 89127 Reggio Calabria, identificativo fiscale ai fini IVA: IT0254040808, per il servizi di cui al progetto alla missione 1 Componente del PNRR investimento 1.4 "servizi e cittadinanza digitale" Misura 1.4.3 - PagoPA" Comuni, mediante bonifico bancario, accreditando la somma presso il conto corrente, riportato in fattura, ai sensi dell'art. 3 Co. 7 della L. nr. 136/2010;
- dare atto che la somma trova copertura finanziaria impegno 84/2023 Capitolo spesa: 4490 (cod. bilancio: 01.08-2.02.03.99.001) del Bilancio 2025/2027;
- disporre che l'U.E.F. versi l'imposta, per le Fattura di cui sopra, per effetto della scissione dei pagamenti, secondo modalità e termini previsti dal vigente art. 1, comma 629, lettera b) della legge 23 Dicembre 2014, nr.190.
- trasmettere la presente al Responsabile dell'Area Economica Finanziaria per l'emissione del relativo mandato di pagamento;
- disporre la trasmissione alla Segreteria per:
 - l'inserimento della presente nella raccolta delle Determinazioni Dirigenziali;
 - la pubblicazione all'Albo Pretorio al fine della dovuta divulgazione.

Il Responsabile del Settore Tecnico
(Arch. Vito Palazzolo)

SETTORE FINANZIARIO

Effettuati i controlli e i riscontri Amministrativi, contabili e fiscali degli atti pervenuti;

Visto che la fattura liquidata con il provvedimento che procede:

- E' stata redatta dalla ditta creditrice e riportano l'indicazione del Codice Fiscale;
- Sono regolari agli effetti dell'I.V.A. e/o della tassa di quietanza;
- Accertato che la spesa liquidata rientra nei limiti dell'impegno assunto.

AUTORIZZA

L'emissione del mandato di pagamento a favore della suddetta ditta creditrice sugli interventi dell'esercizio finanziario al sub-impegno 84/2023 Capitolo spesa: 4490 (cod. bilancio: 01.08-2.02.03.99.001) del Bilancio 2025/2027, la somma di euro 2.260,00 oltre IVA al 22% per un totale di euro 2.757,20

Catenanuova, li 06/08/2025

Il Resp.le del Settore Economico Finanziario
Dott. Giunta Maria Concetta