COMUNE DI ROVIGO

SETTORE BILANCIO E GESTIONE RISORSE FINANZIARIE, TRIBUTI, ORGANISMI VARIAMENTE PARTECIPATI E VIGILATI

SEZIONE ECONOMATO, ASSICURAZIONI E SINISTRI

RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO: Govoni Nicoletta

DETERMINAZIONE N. 3671 DEL 07/12/2022

OGGETTO: LIQUIDAZIONE E PAGAMENTO FATTURE EMESSE DALLA DITTA PULISTAR SRL, CON SEDE A MAZZANO (BS), PER IL SERVIZIO DI PULIZIA E SANIFICAZIONE PRESSO LE STRUTTURE DI COMPETENZA DEL COMUNE DI ROVIGO ESEGUITO NEL MESE DI OTTOBRE 2022 - CIG 7288959F3C. PROROGA CONTRATTUALE.

IL DIRIGENTE

PREMESSO:
che con il Decreto Sindacale n. 44 in data 11/11/2022, alla sottoscritta è stato conferito l'incarico dirigenziale per il Settore Bilancio e gestione risorse finanziarie, Tributi, Organismi variamente partecipati e vigilati, per il periodo di tre anni con decorrenza dal 15 novembre 2022;
che il Decreto Sindacale n. 43 in data 11/11/2022 stabilisce che la sottoscritta sia sostituita in caso di assenza/impedimento dai dirigenti (per primo nell'ordine: Segretario Generale);
che tra le attività in carico a detto Settore, ed in particolare alla Sezione Economato, rientra la gestione del servizio di pulizia presso le strutture di competenza del Comune di Rovigo;
che con la Determinazione Dirigenziale Rep. n. DTD/2017/2942 del 28.12.2017 è stato disposto di appaltare il servizio di pulizia e sanificazione a basso impatto ambientale presso le strutture di competenza del Comune di Rovigo, CIG 7288959F3C, per le annualità 2018/2022;

che con la Determinazione Dirigenziale Rep. n.DTD/2018/2501 del 19.11.2018 è stato affidato in via d'urgenza e sotto riserva di legge, nelle more delle verifiche sul possesso dei requisiti, alla ditta Pulistar srl con sede a Mazzano 25080 (BS) in Viale Enrico Mattei n. 8, codice fiscale e partita IVA 03131230173, l'appalto del citato servizio e stabilito il 1° dicembre 2018 quale data di inizio dello stesso da parte della ditta;

che con la Determinazione Dirigenziale Rep. n.DTD/2019/315 dell'11.02.2019, dopo le verifiche con esito positivo circa il possesso dei requisiti di carattere generale e speciale, il servizio è stato aggiudicato definitivamente alla ditta in oggetto sino al 31 luglio 2022 – Contratto Rep. n.197 del 6 marzo 2019;

che con la Determinazione Dirigenziale Rep. n.DTD/2020/1573 del 07.08.2020 è stata disposta l'estensione dell'appalto agli impianti sportivi del nostro Ente "Palazzetto dello Sport" e "Campo di atletica leggera CONI" con decorrenza dal 01.09.2020;

COMUNE DI ROVIGO

che con la Determinazione Dirigenziale Rep. n.DTD/2021/742 del 19.02.2021 è stata disposta l'estensione dell'appalto ad alcuni locali del piano terra e primo piano dell'edificio ex Liceo Classico "Celio" di via Badaloni a Rovigo, riadattato come "Urban Digital Center–Innovation Lab" (Centro cittadino di innovazione digitale), con decorrenza da marzo 2021;

che con la Determinazione Dirigenziale Rep. n.DTD/2021/1281 del 14.05.2021 è stata disposta l'estensione dell'appalto del servizio di pulizia ai restanti locali del piano terra e del primo piano dell'edificio ex Liceo Classico "Celio" di via Badaloni a Rovigo;

che con la Determinazione Dirigenziale Rep. n.DTD/2021/2344 del 13.09.2021 è stata disposta l'estensione dell'appalto del servizio di pulizia ai locali dell'ex libreria Pavanello situati a Rovigo in Piazza Vittorio Emanuele II/angolo vicolo Zanella e destinati a ufficio "I.A.T. Informazione ed Accoglienza Turistica", con decorrenza dal 20.09.2021;

che con la Determinazione Dirigenziale Rep. n.DTD/2021/3581 del 17.12.2021 è stata disposta l'estensione dell'appalto del servizio di pulizia al 2° piano dell'ex-Liceo classico Celio di Rovigo per l'utilizzo dei locali, dal mese di gennaio 2022, da parte dell'Università di Padova;

che con la Determinazione Dirigenziale Rep. n.DTD/2022/788 del 14.03.2022 è stata disposta l'estensione dell'appalto del servizio di pulizia ai servizi igienici delle tribune del Campo C.O.N.I. di Atletica Leggera "Tullio Biscuola" di Rovigo con decorrenza dal mese di aprile 2022;

che con la Determinazione Dirigenziale Rep. n.DTD/2022/2081 del 13.07.2022 è stata disposta la proroga tecnica dell'appalto del servizio di pulizia e sanificazione presso le strutture di competenza del Comune di Rovigo per il periodo 01.08.2022/31.12.2022 agli stessi patti e condizioni del contratto Rep. n.197 del 06.03.2019, scaduto il 31.07.2022 ed in attesa del perfezionamento dell'aggiudicazione definitiva del nuovo servizio di pulizia;

che in conseguenza del servizio di pulizia prestato nel mese di **ottobre 2022** la ditta Pulistar srl ha emesso i seguenti documenti contabili:

- fattura Split Payment **n.2/901** del 31.10.2022 di € 765,48=IVA esclusa, pari a € 933,89=IVA compresa (ns.prot. 81853/15.11.2022) – *Palazzetto dello Sport-quota istituzionale 27%;*

- fattura Split Payment **n.2/903** del 31.10.2022 di € 2.033,03=IVA esclusa, pari a € 2.480,30=IVA compresa (ns.prot. 81804/15.11.2022) – *Ex Liceo classico Celio di Rovigo comprendente l'Urban Digital Center-Innovation Lab e il Dipartimento di Ingegneria Civile Edile e Ambientale dell' Università di Padova;*

- fattura Split Payment **n.2/904** del 31.10.2022 di € 74,86=IVA esclusa, pari a € 91,33=IVA compresa (ns.prot. 81812/15.11.2022) – *Ufficio I.A.T.;*

- fattura Split Payment **n.2/905** del 31.10.2022 di € 1.574,31=IVA esclusa, pari a € 1.920,66=IVA compresa (ns.prot. 81854/15.11.2022) – *Palestre-quota istituzionale 27%;*

- fattura Split Payment **n.2/908** del 31.10.2022 di € 9.017,18=IVA esclusa, pari a € 11.000,96=IVA compresa (ns.prot. 81855/15.11.2022) – *Sede Municipale;*

- fattura Reverse Charge **n.2/898** del 31.10.2022 di € 450,13= (ns.prot. 81805/15.11.2022) – *Campo Atletica leggera (CONI);*

- fattura Reverse Charge **n.2/899** del 31.10.2022 di € 2.912,90= (ns.prot. 81806/15.11.2022) – *Teatro Sociale – Uffici Teatro Sociale – Laboratorio Teatrale – Sala Gran Guardia e Sala Pescheria Nuova;*

COMUNE DI ROVIGO

- fattura Reverse Charge **n.2/900** del 31.10.2022 di € 2.069,63= (ns.prot. 81857/15.11.2022) – *Palazzetto dello Sport-quota commerciale 73%;*

- fattura Reverse Charge **n.2/902** del 31.10.2022 di € 3.672,37= (ns.prot. 81818/15.11.2022) – *Museo dei Grandi Fiumi;*

- fattura Reverse Charge **n.2/906** del 31.10.2022 di € 4.256,55= (ns.prot. 81859/15.11.2022) – *Palestre-quota commerciale 73%;*

- fattura Reverse Charge **n.2/907** del 31.10.2022 di € 4.497,19= (ns.prot. 81803/15.11.2022) – *Asili Nido;*

che la legge di stabilità per l'anno 2015 (legge n.190/2014) dispone che per il servizio di pulizia eseguito in strutture ove si svolge attività istituzionale va applicato il regime IVA di "split payment", in base al quale l'IVA è a carico dell'Ente pubblico; mentre per il servizio di pulizia eseguito in strutture ove si svolge attività commerciale va applicato il regime IVA di "reverse charge", in base al quale la ditta in parola deve emettere documenti contabili senza addebito d'imposta (art.17 comma 6, lettera a-ter, del D.P.R. n. 633/72);
che, ai sensi di quanto disposto dall'art. 30, comma 5 bis, del D.Lgs. n. 50/2016, per gli appalti aventi efficacia prolungata nel tempo, la somma totale registrata nei suindicati documenti contabili tiene conto della ritenuta dello 0,5% (operata sull'importo netto progressivo delle fatture) ed ammonta ad € 157,27=, importo che verrà liquidato e pagato solo alla cessazione della proroga del contratto, con l'emissione di regolare fattura e previa acquisizione del documento unico di regolarità contributiva del fornitore;
che l'importo complessivo fatturato dalla ditta appaltatrice in esecuzione del servizio svolto durante **il mese di ottobre 2022 è di € 31.323,63=IVA esclusa;**
che la stessa appaltatrice, così come previsto dall'art.6 del Capitolato speciale d'appalto, ha effettuato durante il mese di ottobre 2022 i seguenti interventi a chiamata:
1) interventi di pulizia straordinaria, per una spesa di € 576,84= Iva esclusa (pari a € 703,74= Iva compresa) di gg. diversi mese di ottobre 2022 presso le Sale Gran Guardia e Pescheria Nuova, per eventi – sanificazione;
2) intervento di pulizia straordinaria, per una spesa di € 16,72= Iva esclusa (pari a € 20,40= Iva compresa) dei giorni 3 e 4 ottobre 2022 presso la Portineria Servizi Sociali – sanificazione;
3) intervento di pulizia straordinaria, per una spesa di € 83,60= Iva esclusa (pari a € 101,99= Iva compresa) del giorno 4 ottobre 2022 presso i servizi igienici adiacenti alla Sala Consiglio per presidio prove concorsuali – sanificazione;
4) intervento di pulizia straordinaria, per una spesa di € 66,88= Iva esclusa (pari a € 81,59= Iva compresa) del giorno 20 ottobre 2022 presso le aule didattiche site al piano terra del Museo dei Grandi Fiumi Rovigo per visite scolastiche – sanificazione;
5) intervento di pulizia straordinaria, per una spesa di € 8,36= Iva esclusa (pari a € 10,20= Iva compresa) del giorno 25 ottobre 2022 presso i servizi igienici della Sala Gran Guardia di Rovigo per mercatino dei bambini in occasione dell'ottobre rodigino 2022 – sanificazione;
6) intervento di pulizia straordinaria, per una spesa di € 41,80= Iva esclusa (pari a € 51,00= Iva compresa) nel mese di ottobre 2022 presso le palestre digitali delle scuole primarie di Rovigo per incontri con la cittadinanza – sanificazione;
che in conseguenza degli interventi di cui sopra la ditta Pulistar srl ha trasmesso i seguenti n. 6 documenti contabili:

Fattura split payment	Protocollo ns PG	Importo Iva esclusa	Importo Iva compresa	Interventi presso:

nr. 2/928 del 17.11.2022	PG n.82848 del 18.11.2022	€ 576,84	€ 703,74	Sale Gran Guardia e Pescheria - sanificazione
nr. 2/929 del 17.11.2022	PG n.82849 del 18.11.2022	€ 16,72	€ 20,40	Portineria Servizi Sociali - sanificazione
nr. 2/930 del 17.11.2022	PG n.82850 del 18.11.2022	€ 83,60	€ 101,99	Servizi igienici sala consiliare - sanificazione
nr. 2/931 del 17.11.2022	PG n.82851 del 18.11.2022	€ 66,88	€ 81,59	Aule didattiche Museo dei Grandi Fiumi - sanificazione
nr. 2/932 del 17.11.2022	PG n.82784 del 17.11.2022	€ 8,36	€ 10,20	Servizi igienici Gran Guardia - sanificazione
nr. 2/933 del 17.11.2022	PG n.82853 del 18.11.2022	€ 41,80	€ 51,00	Palestre digitali - sanificazione
Totale		€ 794,20	€ 968,92	

che i referenti di seguito indicati hanno attestato la regolarità degli interventi eseguiti dall'appaltatrice e richiamati nei sopra citati documenti contabili:
- fattura n.2/928/2022 – V.M. - con attestazione del 24.11.2022
- fattura n.2/929/2022 – S.P. - con attestazione del 24.11.2022
- fattura n.2/930/2022 – M.C. - con attestazione del 24.11.2022
- fattura n.2/931/2022 – A.C. - con attestazione del 24.11.2022
- fattura n.2/932/2022 – V.M. - con attestazione del 24.11.2022
- fattura n.2/933/2022 – P.P. - con attestazione del 24.11.2022

Tutto quanto sopra premesso

Dato atto che i suindicati documenti contabili si intendono regolarmente validati dal Responsabile della Sezione Economato, Dott.ssa Nicoletta Govoni, designato dalla sottoscritta quale responsabile del presente procedimento con Decreto Dirigenziale n.70 del 10/05/2022, nonché nominato D.E.C. con Decreto Dirigenziale n.72 dell'11/05/2022, la quale con la predisposizione del presente atto attesta che nel corso del mese di ottobre 2022 i referenti degli uffici dell'Ente, incaricati di controllare l'esecuzione del servizio presso le strutture di competenza, non hanno formulato dei rilievi in ordine agli interventi di pulizia attuati dalla ditta appaltatrice.
Dato atto, inoltre, che l'adozione del presente provvedimento presuppone:

1. l'avvenuta verifica, ai sensi dell'art. 48-bis del D.P.R. 602/73, in data 02/12/2022 sul sito dell'Agenzia delle Entrate (con identificativo Univoco Richiesta: 202200004112594) per eventuali inadempimenti dell'appaltatrice, da cui è emersa l'insussistenza a carico della stessa di debiti verso l'Erario;

2. che l'appaltatrice, come da documentazione agli atti della Sezione Economato, è risultata in regola con i versamenti contributivi e previdenziali (come da DURC prot. INPS_33006003 con scadenza 3 febbraio 2023).

Atteso che, ai sensi di quanto disposto dalla Determina dell'AVCP n.8/2010 sulla tracciabilità dei flussi finanziari, al servizio in argomento è stato assegnato il **CIG n. 7288959F3C**.
Rilevato che, ai sensi dell'art.191 del TUEL, alla ditta affidataria sono stati comunicati il numero del provvedimento, il numero dell'impegno con cui si sarebbe fatto fronte alla spesa in questione e relativo codice CIG.
Visto l'art.30 del vigente Regolamento di contabilità armonizzata del nostro Ente.
Visto l'art. 184 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n.267 "Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli EE.LL."
Vista la Deliberazione del Consiglio Comunale n.96 del 28.12.2021, avente ad oggetto: "Approvazione documento unico di programmazione (DUP) 2022/2024, relativa nota di aggiornamento al DUP 2022/2024, bilancio di previsione esercizio 2022/2024 e relativi allegati", esecutiva.
Vista la Deliberazione della Giunta Comunale n.80 del 15.03.2022 avente ad oggetto: "Approvazione piano esecutivo di gestione 2022/2024 e piano degli obiettivi 2022", esecutiva.
Vista la Deliberazione della Giunta Comunale n.148 del 27.04.2022 di approvazione del "Piano integrato di attività e organizzazione 2022/2024 (PIAO), esecutiva.
Visto l'art.16 del vigente Regolamento delle Funzioni Dirigenziali.

DETERMINA

1) di approvare l'istruttoria svolta dal Responsabile del procedimento indicato in premessa;
2) di liquidare e pagare, conseguentemente, alla ditta Pulistar srl, in regime di proroga tecnica dal 01.08.2022 al 31.12.2022 (DTD n.2081/13.07.2022, impegno n. 197085/2022, codice CIG 7288959F3C), con sede a Mazzano - 25080 (BS) in Viale Enrico Mattei n.8, codice fiscale e partita IVA: 03131230173, le fatture di seguito riportate e relative al mese di ottobre 2022 per l'importo complessivo di € 38.214,84= Iva compresa, tenendo conto dei meccanismi dello split payment e del reverse charge:

Fatture mese di ottobre 2022	**Meccanismo IVA**	**Imponibile €**	**Importo IVA €**	**Importo complessivo €**
nr. 2/901 del 31.10.2022	Split Payment	**765,48**	**168,41**	**933,89**
nr. 2/903 del 31.10.2022	Split Payment	**2.033,03**	**447,27**	**2.480,30**
nr. 2/904 del 31.10.2022	Split Payment	**74,86**	**16,47**	**91,33**
nr. 2/905 del 31.10.2022	Split Payment	**1.574,31**	**346,35**	**1.920,66**
nr. 2/908 del 31.10.2022	Split Payment	**9.017,18**	**1.983,78**	**11.000,96**
Totale parziale €		***13.464,86***	***2.962,28***	***16.427,14***
nr. 2/898 del 31.10.2022	Reverse Charge	**450,13**	**99,03**	**549,16**

nr. 2/899 del 31.10.2022	Reverse Charge	**2.912,90**	**640,84**	**3.553,74**
nr. 2/900 del 31.10.2022	Reverse Charge	**2.069,63**	**455,32**	**2.524,95**
nr. 2/902 del 31.10.2022	Reverse Charge	**3.672,37**	**807,92**	**4.480,29**
nr. 2/906 del 31.10.2022	Reverse Charge	**4.256,55**	**936,44**	**5.192,99**
nr. 2/907 del 31.10.2022	Reverse Charge	**4.497,19**	**989,38**	**5.486,57**
Totale parziale €		***17.858,77***	***3.928,93***	***21.787,70***
TOTALE complessivo €		**31.323,63**	**6.891,21**	**38.214,84**

3) di accantonare sulle fatture del mese di ottobre 2022 nn. 2/901-2/903-2/904-2/905 e 2/908, in applicazione dello **split payment**, l'importo complessivo di **€ 2.962,28=** dovuto per IVA, che sarà versato direttamente dalla Ragioneria allo Stato ex art.17 ter del D.P.R. n. 633/72;

4) di accantonare sulle fatture del mese di ottobre 2022 nn. 2/898-2/899-2/900-2/902-2/906 e 2/907, in applicazione dell'istituto del **reverse charge,** l'importo complessivo di **€ 3.928,93=** dovuto per IVA;

5) di prendere atto che, ai sensi dell'art. 30, comma 5 bis, del D.Lgs. n. 50/2016, la ditta Pulistar srl ha effettuato sulle fatture in parola la ritenuta di garanzia dello 0,5%, pari ad **€ 157,27=** e che detto importo sarà fatturato dall'appaltatrice al termine dell'esecuzione della proroga del contratto e liquidato dal nostro Ente - previa verifica della regolare esecuzione del servizio e della regolarità del DURC - con l'**impegno codice 197085_2022**;

6) di dare atto che l'Ufficio Ragioneria applicherà ai sensi della Legge di Stabilità per l'anno 2015 (legge n. 190/2014, art.1, co.629) l'istituto dello split payment, trattenendo in misura proporzionale alla quota di imponibile pagata**,** l'importo dell'Iva per versarlo allo Stato;

7) di liquidare e pagare alla ditta Pulistar srl l'imponibile di **€ 31.323,63=** concernente le prestazioni di pulizia ordinaria eseguite nel **mese di ottobre 2022,** la cui spesa è da imputare al cap/art 040130/1315 "Servizio di pulizia e traslochi" del bilancio 2022, utilizzando l'**impegno codice 197085_2022** di cui alla DTD/2022/2081 del 13.07.2022;

8) di liquidare e pagare, inoltre, le fatture di seguito riportate e relative ad interventi di pulizia straordinaria (a chiamata) per l'importo complessivo di **€ 968,92=** procedendo al pagamento del relativo imponibile, pari a complessivi **€ 794,20=,** la cui spesa è da imputare al cap/art 040130/1315 "Servizio di pulizia e traslochi" del bilancio 2022, utilizzando l'**impegno codice 197085_2022**:

Fattura split payment	**Protocollo ns PG**	**Importo Iva esclusa**	**Importo Iva compresa**	**Interventi presso:**
nr. 2/928 del 17.11.2022	PG n.82848 del 18.11.2022	€ 576,84	€ 703,74	Sale Gran Guardia e Pescheria - sanificazione

nr. 2/929 del 17.11.2022	PG n.82849 del 18.11.2022	€ 16,72	€ 20,40	Portineria Servizi Sociali - sanificazione
nr. 2/930 del 17.11.2022	PG n.82850 del 18.11.2022	€ 83,60	€ 101,99	Servizi igienici sala consiliare - sanificazione
nr. 2/931 del 17.11.2022	PG n.82851 del 18.11.2022	€ 66,88	€ 81,59	Aule didattiche Museo G.F. - sanificazione
nr. 2/932 del 17.11.2022	PG n.82784 del 17.11.2022	€ 8,36	€ 10,20	Servizi igienici Gran Guardia - sanificazione
nr. 2/933 del 17.11.2022	PG n.82853 del 18.11.2022	€ 41,80	€ 51,00	Palestre digitali - sanificazione
Totale complessivo		**€ 794,20**	**€ 968,92**	

9) di accantonare sulle suindicate fatture di cui al precedente punto 8), in applicazione dello **split payment**, l'importo di **€ 174,72=** dovuto per IVA, che sarà versato direttamente dalla Ragioneria allo Stato ex art.17 ter del D.P.R. n. 633/72;
10) di precisare che il pagamento di tutti i documenti contabili suindicati andrà eseguito entro il 14 dicembre 2022;
11) di accreditare gli importi di **€ 31.323,63=** e di **€ 794,20=,** specificandone le causali, a favore della ditta Pulistar srl, con bonifico sul conto corrente dedicato IT38Z 0538711260000002208148 presso BPER (Banca Popolare Emilia Romagna) - Filiale di Brescia, come da comunicazione resa dalla citata ditta in data 04.03.2022, protocollata in arrivo col n. 15946 dell'08.03.2022, nonché indicato nelle fatture – codice **C.I.G. 7288959F3C**;
12) di assolvere l'obbligo di pubblicazione del presente provvedimento, in adempimento alle disposizioni vigenti in materia di pubblicità, trasparenza e diffusione delle informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni (D.Lgs. n. 33/2013) nell'apposita sezione "Amministrazione trasparente–sezione provvedimenti–provvedimenti dei dirigenti" ed altresì Sezione "Bandi di gara e contratti–sottosezione informazioni sulle singole procedure in formato tabellare" del sito web dell'ente;
13) di dare atto che la pubblicazione dell'atto all'albo online del Comune avviene nel rispetto della tutela alla riservatezza dei cittadini, ai sensi della normativa vigente in materia di protezione dei dati personali. Ai fini della pubblicità legale, l'atto destinato alla pubblicazione è redatto in modo da evitare la diffusione di dati personali identificativi non necessari, ovvero il riferimento a categorie particolari di dati personali;
14) di trasmettere il presente atto al Sezione Ragioneria per l'emissione del relativo mandato di pagamento.

COMUNE DI ROVIGO

Con la sottoscrizione del presente provvedimento si appone parere favorevole ai sensi dell'art.147-bis, comma 1, del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267, in merito alla regolarità tecnica e correttezza dell'azione amministrativa.

IL DIRIGENTE
Nicoletta Cittadin

Documento sottoscritto con firma digitale