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. 574 DEL 17/02/2023

OGGETTO: LIQUIDAZIONE E PAGAMENTO DELLE FATTURE EMESSE DALLA DITTA PULISTAR SRL DI MAZZANO (BS) PER IL RECUPERO DELLE TRATTENUTE DI GARANZIA, EFFETTUATE AI SENSI DELL'ART. 30, COMMA 5-BIS, DEL D.LGS. N. 50/2016, SULLE FATTURE MENSILI RELATIVE AL SERVIZIO DI PULIZIA ESEGUITO PRESSO IL COMUNE DI ROVIGO NEL PERIODO DI PROROGA CONTRATTUALE 01.08.2022/31.12.2022 - CIG 7288959F3C.

SEGRETARIO

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 (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/2022/2081 del 13.07.2022 è stata disposta la proroga tecnica dell'appalto del servizio in oggetto 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 appalto del servizio;
- 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, le stazioni appaltanti in sede di liquidazione delle fatture debbono operare una ritenuta dello 0,50% sull'importo netto progressivo delle prestazioni;
- che con le sotto indicate determinazioni dirigenziali sono state liquidate alla ditta Pulistar srl, le fatture mensili per il periodo agosto/dicembre 2022 relative alla pulizia ordinaria eseguita presso le strutture del Comune di Rovigo (impegno codice 197085/2022), sulle quali la medesima ha provveduto ad operare la trattenuta dello 0,50% sull'importo netto progressivo dei documenti contabili come segue:

ANNO 2022 proroga	Agosto DTD liq. n.2998/2022	Settembre DTD liq. n.442/2022	Ottobre DTD liq. n.3671/2022	Novembre DTD liq. n.3952/2022	Dicembre DTD liq. 486/2023
Sede Comunale	€ 42,46	€ 45,31	€ 45,31	€ 40,17	€ 42,51
Palazzetto dello Sport	€ 5,22	€ 14,25	€ 14,25	€ 14,25	€ 13,87
Innovation Lab	€ 1,18	€ 10,22	€ 10,22	€ 9,43	€ 8,21
Ufficio I.A.T.	€ 0,42	€ 0,38	€ 0,38	€ 0,47	€ 0,45
Campo C.O.N.I.	€ 2,26	€ 2,26	€ 2,26	€ 2,26	€ 2,23
Teatro Sociale - Sale	€ 14,50	€ 14,64	€ 14,64	€ 13,92	€ 14,34
Asili Nido	€ 5,19	€ 21,80	€ 22,60	€ 21,70	€ 15,44
Palestre	-	€ 33,70	€ 29,30	€ 27,07	€ 28,18
Museo	€ 15,97	€ 18,31	€ 18,31	€ 14,20	€ 15,97
Totale	**€ 87,20**	**€ 160,87**	**€ 157,27**	**€ 143,47**	**€ 141,20**

- che la somma totale registrata nei documenti contabili emessi per il periodo agosto 2022/dicembre 2022 dalla ditta Pulistar srl ammonta ad € 690,01= (pari a € 841,82= IVA compresa), importo che viene liquidato e pagato solo alla cessazione della proroga del contratto (31.12.2022), con l'emissione di regolare fattura previa acquisizione del documento unico di regolarità contributiva del fornitore, come da sottostante prospetto:

Importo non fatturato - Trattenuta di garanzia art. 30, comma 5-bis, del D.Lgs. n.50/2016			
Periodo 1° agosto/31 dicembre 2022	Importo Iva esclusa	Importo Iva compresa	Impegno di spesa
agosto 2022	€ 87,20	€ 106,39	n. 197085 anno 2022
settembre 2022	€ 160,87	€ 196,27	n. 197085 anno 2022
ottobre 2022	€ 157,27	€ 191,87	n. 197085 anno 2022
novembre 2022	€ 143,47	€ 175,04	n. 197085 anno 2022
dicembre 2022	€ 141,20	€ 172,27	n. 197085 anno 2022
Totale	**€ 690,01**	**€ 841,82**	

COMUNE DI ROVIGO

- che, in conseguenza dell'avvenuta scadenza della proroga contrattuale (31 dicembre 2022) la ditta in questione, a titolo di recupero delle succitate trattenute, ha emesso le seguenti fatture per l'importo complessivo di cui sopra, come segue:

FATTURE agosto/dicembre 2022	**Regime fatturazione IVA e protocollazione**	**Importo non fatturato** **Iva esclusa**	**Iva compresa**
Fattura n.2/62/31.01.2023	Reverse charge PG/10912/13.02.2023	€ 351,66	**€ 429,03**
Fattura n.2/63/31.01.2023	Split payment PG/10379/09.02.2023	€ 338,35	**€ 412,79**
Totale		---------- **€ 690,01**	---------- **€ 841,82**

- che la Dott.ssa Nicoletta Govoni, in qualità di responsabile del procedimento, designata dalla sottoscritta con Decreto Dirigenziale n.70 del 10.05.2022, **nonché nominato D.E.C. con Decreto Dirigenziale n.72 dell'11/05/2022** ha appurato l'esattezza delle somme riportate nei documenti contabili in parola;
- che la ditta Pulistar, come da documentazione agli atti della Sezione Economato, è risultata in regola con i versamenti contributivi e previdenziali (come da DURC prot. INAIL_36690990 con scadenza 6 giugno 2023);
- che a carico del suddetto operatore economico non risulta alcuna nota sul Casellario dell'ANAC (come da annotazione del 16.02.2023 dell'Autorità Nazionale Anticorruzione);
- che, conseguentemente, si può procedere allo svincolo ed alla restituzione delle ritenute di garanzia effettuate durante il periodo di vigenza della proroga contrattuale con la liquidazione ed il pagamento dell'importo suindicato, dando atto che la Sezione Economato con l'ordinativo della fornitura aveva comunicato alla citata appaltatrice, ex art.191 del TUEL, i relativi dati.

Tutto quanto sopra premesso

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."
Visto 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.
Visto l'art. 1, comma 775, della Legge n. 197 del 29.12.2022 (legge di bilancio 2023), con il quale è stato differito al 30 aprile 2023 il termine per l'approvazione del bilancio di previsione 2023/2025 da parte degli enti locali.

D E T E R M I N A

1) di approvare e fare propria l'istruttoria svolta dal responsabile del procedimento indicato in premessa;
2) di dare atto:

- che la proroga dell'esecuzione 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 è stata regolarmente svolta e conclusa dalla ditta appaltatrice Pulistar srl;
- che la stessa non ha dato luogo a contestazioni e/o controversie;
- che è stato accertato, ex art. 30, comma 5-bis del Codice dei Contratti (D.Lgs. n. 50/2016, che la ditta Pulistar srl è in regola con i versamenti contributivi e previdenziali;

3) di liquidare e pagare, conseguentemente, alla ditta Pulistar srl, con sede a Mazzano 25080 (BS) in Viale Enrico Mattei n. 8, codice fiscale e partita IVA 03131230173, le fatture specificate in premessa e che qui si intendono integralmente richiamate, emesse per un importo complessivo di **€ 841,82=** Iva compresa, in conseguenza della mancata fatturazione dello 0,50% sui canoni dovuti per il **periodo agosto/dicembre 2022 di proroga contrattuale**, come da prospetto riepilogativo di seguito riportato;

4) di tenere conto, all'atto del pagamento, dei meccanismi IVA del reverse charge e dello split payment come segue:

FATTURE da agosto a dicembre 2022 Impegno n. 197085/2022	**Regime fatturazione IVA e protocollazione**	**Importo non fatturato**	**Importo IVA**
Fattura n.2/62/31.01.2023	Reverse charge PG/10912/13.02.2023	€ 351,66	€ 77,37
Fattura n.2/63/31.01.2023	Split payment PG/10379/09.02.2023	€ 338,35	€ 74,44
Totale		**€ 690,01**	**€ 151,81**

5) di accantonare l'importo di **€ 77,37=** dovuto per IVA inerente alla fattura n. 2/62 del 31.01.2023, per la quale si applica l'istituto del **reverse charge;**

6) di accantonare l'importo di **€ 74,44=** dovuto per IVA inerente alla fattura n. 2/63 del 31.01.2023, che sarà versato direttamente dall'Ufficio Ragioneria allo Stato, ex art.17 ter del DPR 633/72, in applicazione dello **split payment;**

7) di precisare che la liquidazione ed il pagamento della spesa di **€ 841,42= IVA compresa (pagamento al fornitore € 690,01=)** concernente le fatture suindicate avvengono con imputazione ai residui passivi anno 2022, cap./art. 040130/1315 "Servizio di pulizia e traslochi" (conto finanziario U.1.03.02.13.002)**,** utilizzando l'impegno n. 197085/2022 - **CIG n. 7288959F3C**;

8) di precisare altresì che la restituzione delle trattenute di garanzia andrà eseguita entro il 28/02/2023;

9) di accreditare l'importo di **€ 690,01=,** specificandone la causale, a favore della ditta Pulistar srl, con bonifico sul conto corrente dedicato di coordinate IBAN 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;

10) 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;

11) 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;

12) di trasmettere il presente atto al Sezione Ragioneria per l'emissione del relativo mandato di pagamento.

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.

SEGRETARIO
Alessandro Ballarin

Documento sottoscritto con firma digitale