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. 3082 DEL 02/10/2023

OGGETTO: LIQUIDAZIONE E PAGAMENTO DI N. 2 FATTURE EMESSE DALLA DITTA CARROZZERIA LA PERLA SNC DI ROVIGO PER IL SERVIZIO DI SOSTITUZIONE PNEUMATICI SUGLI AUTOVEICOLI COMUNALI TOYOTA AURIS TG YA977AM E TOYOTA AURIS TG YA983AM IN DOTAZIONE AL SETTORE SICUREZZA/POLIZIA LOCALE - ANNO 2023.

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 un 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 i servizi in capo alla sottoscritta rientra la Sezione Economato, nel cui ambito opera l'Ufficio Autoparco che ha per competenza la gestione del parco macchine dell'Ente;

che con la Determinazione Dirigenziale della Sezione Appalti e Gare DTD/2021/590 del 05.03.2021 è stata aggiudicata, per il periodo 01.03.2021-28.02.2025, alla ditta "Carrozzeria LA PERLA snc" di Salmaso Stefano & C. con sede a Rovigo in Viale dell'Artigianato n. 31, codice fiscale e partita IVA 01128610290, la procedura negoziata multilotto (n. 4 lotti) relativa alla manutenzione ordinaria e straordinaria degli automezzi comunali;

che a seguito degli interventi sotto specificati, la suindicata ditta, applicando l'istituto dello split payment, ha emesso le seguente fatture:

da liquidare su LOTTO n. 3 – CIG: ZB2300E8CD - Servizio di sostituzione e riparazione dei pneumatici e di tutte le parti relative agli stessi degli automezzi facenti parte del parco macchine del Comune di Rovigo, per il quale sono state impegnate le seguenti somme:

- € 2.074,00 al cap. art. 120130/1346 "Manutenzione attrezzature e automezzi PL" con imputazione al bilancio 2023 **(Impegno n° 191876)**
- € 1.586,00 al cap. art. 040130/1345 "Manutenzione attrezzature e automezzi" con imputazione al bilancio 2023 (Impegno n° 191877)

- fattura n. 1379-2023 del 18.09.2023 (ns. PG/70235 del 19.09.2023) per un importo di € 368,15= IVA esclusa, pari a € 449,14=IVA compresa, relativa all'esecuzione del servizio di installazione

nuovi pneumatici KLEBER sul veicolo comunale TOYOTA AURIS tg YA977AM in dotazione al Settore Sicurezza/Polizia locale;
- fattura n. 1380-2023 del 18.09.2023 (ns. PG/70698 del 20.09.2023) per un importo di € 368,15= IVA esclusa, pari a € 449,14=IVA compresa, relativa all'esecuzione del servizio di installazione nuovi pneumatici KLEBER sul veicolo comunale TOYOTA AURIS tg YA983AM in dotazione al Settore Sicurezza/Polizia locale;
che per i citati documenti contabili la Sig. I.C. del Comando di Polizia Locale, ha attestato, tramite email del 20/09/2023, la regolare esecuzione degli interventi da parte della ditta affidataria;
che la Dott.ssa Nicoletta Govoni, responsabile del presente procedimento, designata dalla sottoscritta con Decreto Dirigenziale n.70 del 10/05/2022, con la predisposizione e validazione della presente proposta di determinazione ha verificato la correttezza degli importi riportati nei documenti contabili in oggetto;
che la ditta in questione è risultata in regola con i versamenti dei contributi previdenziali ed assicurativi (come da DURC prot. INPS_36340572 del 08.06.2023 con scadenza 06.10.2023) e la relativa documentazione è agli atti della Sezione Economato;
che alla citata società, con l'invio della comunicazione con cui sono stati accettati i preventivi di spesa, è stato comunicato anche, ex art.191 del TUEL, il numero del provvedimento di impegno di spesa, il numero dell'impegno con cui si sarebbe fatto fronte alla spesa in questione e relativo codice CIG;
che, conseguentemente, si può procedere alla liquidazione e al pagamento delle suindicate fatture, riconosciutane la regolarità;
che ai sensi di quanto disposto dalla Determina dell'AVCP n.8/2010 sulla tracciabilità dei flussi finanziari, alla spesa impegnata per la manutenzione di competenza della Ditta Carrozzeria LA PERLA snc è stato assegnato lo smart CIG ZB2300E8CD – lotto n.3;
che, ai sensi di quanto disposto dall'art.30, comma 5-bis, del D.Lgs. n. 50/2016 in merito agli appalti aventi efficacia prolungata nel tempo, la somma registrata nei suindicati documenti contabili tiene conto della ritenuta dello 0,5% (operata sull'importo netto progressivo delle fatture) ed ammonta ad **€ 3,70=** importo che verrà liquidato e pagato solo alla cessazione 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 dei servizi di manutenzione svolti è di **€ 736,30=** IVA esclusa.

Tutto quanto 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."
Vista la Deliberazione del Consiglio Comunale n. 10 del 28.02.2023, esecutiva, avente ad oggetto: "Approvazione documento unico di programmazione (DUP) 2023/2025, relativa nota di aggiornamento al DUP 2023/2025, bilancio di previsione esercizio 2023/2025 e relativi allegati".
Vista la Deliberazione della Giunta Comunale n. 64 del 03.03.2023, esecutiva, avente ad oggetto: "Approvazione piano esecutivo di gestione 2023/2025 – Assegnazione dotazioni finanziarie".
Vista la deliberazione della Giunta Comunale n. 125 dell'11.04.2023, ad oggetto "Piano Integrato di Attività ed Organizzazione 2023-2025", esecutiva.
Visto l'art.16 del vigente Regolamento delle Funzioni Dirigenziali.

D E T E R M I N A

1. di approvare l'istruttoria espletata dal responsabile del procedimento individuato in premessa;

2. di liquidare e pagare, conseguentemente, alla ditta "Carrozzeria LA PERLA snc" di Salmaso Stefano & C. con sede a Rovigo in Viale dell'Artigianato n. 31, codice fiscale e partita Iva 01128610290, le fatture di cui in premessa che qui si intendono integralmente richiamate, relative al servizio di sostituzione pneumatici sugli autoveicoli comunali Toyota Auris tg YA977AM e Toyota Auris tg YA983AM in dotazione al Settore Sicurezza/Polizia Locale;
3. di prendere atto che, ai sensi dell'art. 30, comma 5 bis, del D.Lgs. n. 50/2016, la ditta Carrozzeria LA PERLA snc ha effettuato sui documenti contabili in parola la ritenuta di garanzia dello 0,5%, pari ad **€ 3,70=**, e che detto importo sarà fatturato dall'appaltatrice al termine dell'esecuzione del contratto e liquidato dal nostro Ente, previa approvazione di regolare esecuzione del servizio e regolarità del DURC, con l'impegno codice n. 191876 anno 2023;
4. di dare atto che l'Ufficio Ragioneria applicherà ai sensi della Legge di Stabilità per l'anno 2015 (legge 190/2014, art. 1, comma 629) l'istituto dello split payment, trattenendo **in misura proporzionale alla quota di imponibile pagata,** l'importo dell'Iva per versarlo allo Stato;
5. **di far fronte** alla liquidazione della spesa di **€ 898,28=**Iva compresa **(pagamento al fornitore € 736,30=)** concernente le fatture di seguito elencate, con imputazione al cap./art. 120130/1346 "Manutenzione attrezzature e automezzi P.L." del bilancio annualità 2023 - impegno n. 191876/2023:

LOTTO n. 3 smart CIG ZB2300E8CD Imp. n. **191876/2023**	Totale fattura	Iva	Imponibile	Ritenuta garanzia
Fattura n. 1379-2023/18.09.2023 ns PG/70235 del 19.09.2023 **Toyota Auris tg YA977AM**	**€ 449,14**	**€ 80,99**	**€ 368,15**	**€ 1,85**
Fattura n. 1380-2023/18.09.2023 ns PG/70698 del 20.09.2023 **Toyota Auris tg YA983AM**	**€ 449,14**	**€ 80,99**	**€ 368,15**	**€ 1,85**
Spesa complessiva	**€ 898,28**	**€ 161,98**	**€ 736,30**	**€ 3,70**

6. di accantonare l'importo di € 161,98= dovuto per IVA, che sarà versato direttamente dalla Ragioneria del ns. Ente allo Stato in applicazione dello split payment sulle fatture:
7. di accreditare l'importo di **€ 736,30=**, specificandone la causale, a favore della ditta Carrozzeria LA PERLA snc di Rovigo, con bonifico, sul conto corrente dedicato dichiarato in data 24.03.2021 (ns PG/21693/25.03.2021), nonché indicato nei documenti contabili di coordinate IBAN IT 40 L 02008 12203 000007599591;
8. di precisare che il pagamento andrà eseguito entro il 18.10.2023;
9. 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 e contratti – sottosezione informazioni sulle singole procedure in formato tabellare" del sito web dell'ente;
10. 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;
11. di trasmettere il presente atto alla 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