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. 3492 DEL 06/11/2023

OGGETTO: LIQUIDAZIONE E PAGAMENTO DI N. 5 FATTURE EMESSE DALLA DITTA CARROZZERIA LA PERLA SNC DI ROVIGO PER SERVIZI VARI DI MANUTENZIONE MECCANICA SU AUTOVEICOLI COMUNALI - 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 fatture di seguito elencate:

da liquidare su LOTTO n. 1 – CIG: 8584620C85 - Servizio di assistenza manutenzione ordinaria e straordinaria, riparazione di tutte le parti meccaniche, compresi gli accessori, sostituzione e rabbocchi oli, liquidi (esclusi carburanti) e servizio di revisione degli automezzi facenti parte del parco macchine del Comune di Rovigo, per il quale sono state impegnate le seguenti somme:
- € 13.420,00 al cap./art. 120130/1346 "Manutenzione attrezzature e automezzi P.L." con imputazione al bilancio 2023 (impegno n° 191872)
- € 7.320,00 al cap./art. 040130/1345 "Manutenzione attrezzature e automezzi" con imputazione al bilancio 2023 **(impegno n° 191873)**

- fattura n.1541-2023 del 24.10.2023 (ns. PG/80005 del 25.10.2023) per un importo di € 89,55= Iva esclusa, pari a € 109,25= Iva compresa, relativa all'esecuzione del servizio di sostituzione del

blocchetto accensione con relativa manodopera sul veicolo comunale FIAT DOBLO' tg. BX442XF in dotazione all'ufficio Protocollo/Archivio;
- fattura n.1542-2023 del 24.10.2023 (ns. PG/80406 del 26.10.2023) per un importo di € 140,87= Iva esclusa, pari a € 171,86= Iva compresa, relativa all'esecuzione del servizio di sostituzione della guarnizione coperchio punterie My2005, con carica clima e relativa manodopera sul veicolo comunale FIAT PUNTO tg. CN686FZ in dotazione al Settore Servizi Sociali;
- fattura n.1543-2023 del 24.10.2023 (ns. PG/80007 del 25.10.2023) per un importo di € 201,17= Iva esclusa, pari a € 245,43= Iva compresa, relativa all'esecuzione del servizio di sostituzione dei filtri aria e olio, rabbocco olio motore lt 4, spazzole tergiparabrezza dx e sx, verifica generali delle parti meccaniche con relativa manodopera sul veicolo comunale FIAT DUCATO tg. AC490MB in dotazione al servizio gestione operativa (SGO);
- fattura n.1544-2023 del 24.10.2023 (ns. PG/80008 del 25.10.2023) per un importo di € 64,48= Iva esclusa, pari a € 78,67= Iva compresa, relativa all'esecuzione del servizio di revisione ordinaria biennale e controlli preventivi alla revisione del veicolo comunale FIAT PANDA tg. DK715WF in dotazione al Settore Servizi Sociali;
- fattura n.1546-2023 del 24.10.2023 (ns. PG/80006 del 25.10.2023) per un importo di € 64,48= Iva esclusa, pari a € 78,67= Iva compresa, relativa all'esecuzione del servizio di revisione ordinaria biennale e controlli preventivi alla revisione del veicolo comunale FIAT PANDA tg. BX352XA in dotazione al Settore LL.PP.;
che hanno attestato la regolare esecuzione degli interventi sopra elencati i seguenti referenti:
- fattura n. 1541/2023 – M.B. con email del 10.10.2023 per Fiat Doblò tg BX442XF;
- fattura n. 1542/2023 – A.P. con email del 27.10.2023 per Fiat Punto tg CN686FZ;
- fattura n. 1543/2023 – N.R. con email del 03.11.2023 per Fiat Ducato tg AC490MB;
- fattura n. 1544/2023 – A.P. con email del 03.10.2023 per Fiat Panda tg DK715WF;
- fattura n. 1546/2023 – S.B. con email del 06.10.2023 per Fiat Panda tg BX352XA;

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 della presente proposta di determinazione ha riscontrato 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_37931505 del 06.10.2023 con scadenza validità 03.02.2024) 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, sono stati comunicati 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 ed il relativo codice CIG;
che, conseguentemente, si può procedere alla liquidazione ed 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 i servizi di manutenzione affidati alla Ditta Carrozzeria LA PERLA snc è stato assegnato il seguente CIG: lotto n. 1 meccanico CIG 8584620C85;
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 **€ 2,81=** 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 effettuati è di € 560,55= IVA esclusa.

COMUNE DI ROVIGO

Tutto quanto sopra premesso

Visto l'art.30 del vigente Regolamento di contabilità armonizzata del nostro Ente.
Visto l'art. 16 del vigente Regolamento delle Funzioni Dirigenziali**.**
Visto l'art. 184 del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267 *"Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli EE.LL"*.
Vista la Deliberazione del Consiglio Comunale n. 10 del 28/02/2023 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", esecutiva.
Vista la Deliberazione della Giunta Comunale n. 64 del 03/03/2023 avente ad oggetto: "Approvazione piano esecutivo di gestione 2023/2025–Assegnazione dotazioni finanziarie", esecutiva.
Vista la deliberazione della Giunta Comunale n. 125 dell'11/04/2023, ad oggetto "Piano Integrato di Attività ed Organizzazione 2023-2025", esecutiva

DETERMINA

1. di approvare l'istruttoria effettuata dal responsabile del procedimento indicato 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 in oggetto, che qui si intendono integralmente richiamate, relative a servizi vari di manutenzione meccanica di n. 5 veicoli comunali;
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 **€ 2,81=**, 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. 191873 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 **€ 683,88=**Iva compresa **(pagamento al fornitore € 560,55=)** concernente le fatture di seguito elencate, con imputazione al cap./art. 040130/1345 "Manutenzione attrezzature e automezzi " del bilancio pluriennale 2022/2024 - annualità 2023, impegno n. 191873/2023 - lotto n. 1:

LOTTO n. 1 CIG: 8584620C85 Impegno n. **191873/2023**	Totale fattura	Iva	Imponibile	Ritenuta garanzia
Fattura n. 1541-2023/24.10.2023 ns PG/80005 del 25.10.2023 Fiat Doblò tg BX442XF	€ 109,25	€ 19,70	€ 89,55	€ 0,45
Fattura n. 1542-2023/24.10.2023 ns PG/80406 del 26.10.2023 Fiat Punto tg CN686FZ	€ 171,86	€ 30,99	€ 140,87	€ 0,71
Fattura n. 1543-2023/24.10.2023 ns PG/80007 del 25.10.2023 Fiat Ducato tg AC490MB	€ 245,43	€ 44,26	€ 201,17	€ 1,01

Fattura n. 1544-2023/24.10.2023 ns PG/80008 del 25.10.2023 Fiat Panda tg DK715WF	€ 78,67	€ 14,19	€ 64,48	€ 0,32
Fattura n. 1546-2023/24.10.2023 ns PG/80006 del 25.10.2023 Fiat Panda tg BX352XA	€ 78,67	€ 14,19	€ 64,48	€ 0,32
Totale	€ 683,88	€ 123,33	€ 560,55	€ 2,81

6. di accantonare l'importo di **€ 123,33=** dovuto per IVA, che sarà versato direttamente dalla Ragioneria del ns. Ente allo Stato in applicazione dello split payment sulle fatture sopra elencate;
7. di accreditare l'importo di **€ 560,55=**, specificandone la causale, a favore della ditta Carrozzeria LA PERLA snc di Rovigo, con bonifico sul conto corrente dedicato comunicato in data 24.03.2021 (ns PG/21693/25.03.2021), nonché indicato nei documenti contabili di coordinate IBAN IT40L0200812203000007599591;
8. di precisare che il pagamento andrà eseguito entro il 23.11.2023;
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.

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