COMUNE DI ROVIGO

SETTORE POLITICHE SOCIALI E PER LA FAMIGLIA, POLITICHE PER LA CASA, POLITICHE DEL LAVORO, VOLONTARIATO, PARI OPPORTUNITA', SUSSIDIARIETA', ISTRUZIONE, UNIVERSITA', AFFARI GENERALI

SEZIONE ISTRUZIONE - UNIVERSITA

RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO: Ceciliato MariaCristiana

DETERMINAZIONE N. 1716 DEL 12/05/2025

OGGETTO: LIQUIDAZIONE E PAGAMENTO ALLA COOP. SOC. COOPSELIOS PER LA GESTIONE DEL SERVIZIO EDUCATIVO PRESSO I NIDI COMUNALI - MESE DI MARZO 2025 – CIG 98251198AF

IL DIRIGENTE

Premesso che:
- con Determinazione Dirigenziale n. 2419 del 31/07/2023 i servizi educativi presso l'Asilo nido comunale Bramante, il nido integrato S. Antonio e il nido integrato di Buso, oltre ad i servizi ausiliari presso tutti i nidi comunali nonchè il servizio estivo nidi, sono stati affidati a Coperativa sociale COOPSELIOS, con sede legale in Reggio Emilia, Via A. Gramsci 54/S, c.f. e P.I. n.01164310359, per il periodo 01 Settembre 2023 al 31 Agosto 2026 – CIG 98251198AF – e che, con successiva determina n. 2629/18.08.2023, è stata impegnata la relativa spesa per la durata del contratto;
- nelle more della sottoscrizione del contratto è stata disposta l'esecuzione anticipata dello stesso ai sensi dell'art. 32 del D. Lgs. 50/2016;
- il contratto d'appalto è stato stipulato il 16/01/2024, Rep. n. 302;

Fatto presente che il capitolato speciale d'appalto all'art. 22 cita: "Le fatture elettroniche emesse dall'affidataria dei servizi in oggetto saranno pagate con mandato a 60 (sessanta) giorni dal ricevimento delle stesse";

Dato atto che, all'importo dovuto alla Cooperativa de qua, dovrà essere applicata la trattenuta pari allo 0,5% di cui al comma 5 bis dell'art. 30 del "codice degli appalti" e che tale ritenuta potrà essere svincolata soltanto in sede di liquidazione finale, dopo la verifica di conformità da parte della stazione appaltante e previo rilascio del documento unico di regolarità contributiva;

Preso atto che la Coperativa sociale COOPSELIOS ha presentato le seguenti fatture relative al mese di marzo 2025 e la cui scadenza di pagamento è lo 09/06/2025:

- n.201/2683 dello 07/04/2025, trasmessa tramite PEC del 10/04/2025, ns. prot. n. 28092 del

10/04/2025 relativa al *servizio ausiliario* prestato presso i nidi comunali, dell'importo imponibile di € 19.608,93, già decurtato della trattenuta dello 0,5% di cui sopra, oltre IVA al 5%

- n.201/2685 dello 07/04/2025, trasmessa tramite PEC del 10/04/2025, ns. prot. n. 28095 del 10/04/2025 , relativa al *servizio educativo* prestato presso il nido comunale Sant'Antonio, dell'importo imponibile di € 8.208,45 già decurtato della trattenuta dello 0,5% di cui sopra, oltre IVA al 5%

- n.201/2684 dello 07/04/2025, trasmessa tramite PEC del 10/04/2025, ns. prot. n. 28094 del 10/04/2025 relativa al *servizio educativo* prestato presso il nido comunale Bramante, dell'importo imponibile di € 24.078,12 già decurtato della trattenuta dello 0,5% di cui sopra, oltre IVA al 5%

- n.201/2686 dello 07/04/2025, trasmessa tramite PEC del 10/04/2025, ns. prot. n. 28093 del 10/04/2025, relativa al *servizio educativo* prestato presso il nido comunale di Buso, dell'importo imponibile di € 7.114,00 già decurtato della trattenuta dello 0,5% di cui sopra, oltre IVA al 5%

considerato anche che la Ditta in parola ha presentato Nota di accredito n.201/3017 dell'11/04/2025, ricevuta tramite PEC in data 17/04/2025, ns. prot.n.30365 del 17/04/2025, emessa a storno parziale della fattura n.201/7174 del 18/09/2024, per errato conteggio del Servizio Educativo prestato presso Asilo Nido comunale Bramante nel mese di Agosto 2024, dell'importo imponibile pari ad € 12.676,30 ed € 633,82 per IVA al 5% e quindi complessivamente € 13.310,12;

che, pertanto, la somma che dovrà essere liquidata a COOPSELIOS, per le prestazioni rese nel mese di Marzo 2025, risulta pari ad un importo imponibile di € 46.333,20 ed € 2.316,66 per IVA al 5% e quindi complessivamente € 48.649,86;

precisato che, per la somma di € 13.310,12, bisogna emettere mandato di pagamento sul cap. 300130.1310 del bilancio d'esercizio 2025 - codice 201820, vincolandolo a reversale di incasso sull'accertamento 80105/2025, creato con la determina n.1644 /2025;

Dato atto che l'esecuzione del servizio è avvenuta nel rispetto della quantità, qualità e prezzi previsti dal contratto, cioè che il servizio si è svolto regolarmente nel rispetto delle condizioni di capitolato di gara e dell'offerta tecnica presentata e quindi da contratto, come verificato dalla dr.ssa Brombin Alessia, DEC dell'appalto in argomento (Decreto Dirigenziale n. 114 del 21/08/2023), che attesta e sottoscrive la regolarità delle citate fatture;

Vista la Delibera di G.C. n. 49 del 15.04.2008 di individuazione dei soggetti abilitati alla verifica delle inadempienze presso Agenzia delle Entrate – Riscossione (verifiche Equitalia) - Art. 48 bis DPR 602/1973;

Vista la comunicazione dell'Agenzia delle Entrate – Riscossione, relativa alla Ditta in discorso e rilasciata in data 12/05/2025, di avvenuta verifica di cui al D.M. 18/1/08, n. 40 "Modalità di attuazione dell'articolo 48-bis del decreto del Presidente della Repubblica 29 settembre 1973, n. 602, recante disposizioni in materia di pagamenti da parte delle pubbliche amministrazioni", afferente la presente liquidazione (Identificativo univoco richiesta n. 202500001869580 – Esito della richiesta = soggetto non inadempiente);

Preso atto che la ditta in questione è risultata regolare ai fini del DURC, come da originale del

documento unico di regolarità contributiva del 23/01/2025 scadenza il 23/05/2025 Protocollo INPS_44324992

Preso atto che il presente appalto ricade nell'ambito di applicazione dell'art.17-bis del d.lgs. 241/97 e che, in adempimento a tale disposizione, la ditta in questione ha dichiarato (nota ns.prot.n.20856 del 19.03.2025) di essere in possesso di certificato vigente di sussistenza dei requisiti, così come da certificato all'uopo rilasciato in data 11 marzo 2025 dall'Agenzia delle Entrate – Direzione Regionale dell'Emilia Romagna - avente validità di quattro mesi e, quindi, sino al giorno 10 luglio 2025;

Dato atto che, ai sensi della Legge n. 136/2010 e del D.L. n. 187/2010, convertito con modificazioni dalla L. n. 217/2010, che prevedono l'acquisizione di un codice identificativo gare per le procedure di appalto quale quella in argomento, il CIG attribuito alla procedura di affidamento è il seguente: 98251198AF;

Visti:
- il D.Lgs n.267 del 18.8.2000 -art.183- "Testo Unico delle leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali";
- il vigente Regolamento di Contabilità armonizzata-art.27;
- la Deliberazione del Consiglio comunale n. 69 del 19/12/2024 con cui è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2025/2027, la relativa nota di aggiornamento al DUP, il bilancio di previsione per il triennio 2025-2027 e relativi allegati;
- la Deliberazione della Giunta Comunale n. 4 del 8/01/2025, recante "Approvazione Piano Esecutivo di Gestione 2025-2027 – Assegnazione Dotazioni Finanziarie", con cui è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione (Peg) 2025-2027, assegnando le risorse finanziarie in entrata ed in uscita ai vari responsabili dei Settori;
- Vista la Deliberazione di Giunta Comunale n. 15 del 30/01/2025 con cui è stato approvato il Piano Integrato di Attività ed Organizzazione (PIAO) per il triennio 2025-2027;
- gli artt.15 e 16 del vigente Regolamento delle Funzioni Dirigenziali;
- il Decreto Sindacale n. 43 dell'11/11/2022, confermato, da ultimo, con Decreto Sindacale n. 76 del 24/12/2024, con cui è stato conferito l'incarico dirigenziale per il Settore *"Politiche Sociali e per la Famiglia, Politiche per la Casa, Politiche del Lavoro, Volontariato, Pari opportunità, Sussidiarietà, Istruzione, Università, Affari Generali"* alla sottoscritta Dott.ssa Valeria Orna, così come modificato con Decreto Sindacale n. 7 dell'11/02/2025;
- il Decreto Dirigenziale n. 38 del 17/06/2024, di nomina della dr.ssa Maria Cristiana Ceciliato a Responsabile del procedimento di predisposizione della determina di liquidazione delle fatture afferenti ai n. 3 appalti della Sezione Istruzione, ove vi sia rilascio, da parte dei relativi Direttori dell'Esecuzione, dell'attestazione che il servizio si è svolto regolarmente nel rispetto delle condizioni di capitolato di gara e dell'offerta tecnica presentata e quindi da contratto

DETERMINA

1. di dare atto che le premesse sono parte integrante e sostanziale del presente provvedimento e sono date per integralmente riportate;

2. di liquidare alla Coperativa sociale COOPSELIOS, con sede legale in Reggio Emilia, Via A. Gramsci 54/S, c.f. 01164310359, le seguenti fatture relative al mese di marzo 2025 e la cui scadenza di pagamento è lo 09/06/2025:

- n.201/2683 dello 07/04/2025, trasmessa tramite PEC del 10/04/2025, ns. prot. n. 28092 del 10/04/2025 relativa al *servizio ausiliario* prestato presso i nidi comunali, dell'importo imponibile di *€* 19.608,93, già decurtato della trattenuta dello 0,5%, oltre IVA al 5% di € 980,45, per un totale di € 20.589,38

- n.201/2685 dello 07/04/2025, trasmessa tramite PEC del 10/04/2025, ns. prot. n. 28095 del 10/04/2025 , relativa al *servizio educativo* prestato presso il nido comunale Sant'Antonio, dell'importo imponibile di *€* 8.208,45 già decurtato della trattenuta dello 0,5% di cui sopra, oltre IVA al 5% di € 410,42, per un totale di € 8.618,87

- n.201/2684 dello 07/04/2025, trasmessa tramite PEC del 10/04/2025, ns. prot. n. 28094 del 10/04/2025 relativa al *servizio educativo* prestato presso il nido comunale Bramante, dell'importo imponibile di *€* 24.078,12 già decurtato della trattenuta dello 0,5% di cui sopra, oltre IVA al 5% di € 1.203,91, per un totale di € 25.282,03

-n.201/2686 dello 07/04/2025, trasmessa tramite PEC del 10/04/2025, ns. prot. n. 28093 del 10/04/2025, relativa al *servizio educativo* prestato presso il nido comunale di Buso, dell'importo imponibile di *€* 7.114,00 già decurtato della trattenuta dello 0,5% di cui sopra, oltre IVA al 5% di € 355,70, per un totale di € 7.469,70

3. di pagare a COOPSELIOS la somma di € 46.333,20 oltre ad € 2.316,66 per IVA al 5% e quindi complessivamente € 48.649,86, avuta presente la Nota di accredito n.201/3017 dell'11/04/2025, ns. prot.n.30365 del 17/04/2025, emessa a storno parziale della fattura n.201/7174 del 18/09/2024, per errato conteggio del Servizio Educativo prestato presso Asilo Nido comunale Bramante nel mese di Agosto 2024, dell'importo imponibile pari ad € 12.676,30 ed € 633,82 per IVA al 5% e quindi complessivamente € 13.310,12;

4. di provvedere all'emissione di mandato di pagamento, per l'importo di € 13.310,12, con imputazione al capitolo di spesa 300130.1310 del bilancio d'esercizio 2025, utilizzando l'impegno 201820/2025, vincolandolo a reversale d'incasso sull'accertamento 80105/2025, creato con determina n.1644/2025 sul cap. 300356/1620 denominato "RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME PER SERVIZI NIDO" (piano finanziario E.3.05.02.03.005) - bilancio anno 2025 ;

5. di dare atto che la spesa complessiva di € 48.649,86 trova copertura nei fondi impegnati sul *Cap. 300130.1310* del *bilancio d'esercizio 2025 - codice 201820;*

6. di precisare che il pagamento della somma testè liquidata dovrà essere effettuato sul conto corrente indicato in fattura, che rientra tra i conti correnti dichiarati con nota prot.n. 96401 in data 17.12.2024 dalla Coperativa sociale COOPSELIOS, ai sensi dell'art. 3, c. 7 della legge 13/08/10 n.136 e s.m.i sulla tracciabilità dei flussi finanziari;

7. di dare atto che nella quantificazione delle fatture la ditta appaltatrice ha già detratto la quota dello 0,5% di cui al comma 5 bis dell'art. 30 del "codice degli appalti" e pertanto il corrispondente importo di € 296,53 più IVA 5% sarà liquidato soltanto in sede di liquidazione finale, dopo la verifica di conformità da parte della stazione appaltante e previo rilascio del documento unico di regolarità contributiva;

8. di dare atto ancora che la pubblicazione dell'atto all'albo online e nella sezione "Amministrazione trasparente" del sito istituzionale 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;

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. 33/2013) nell'apposita sezione "Amministrazione trasparente – sezione provvedimenti - provvedimenti dei dirigenti" ed altresì nella sottosezione " bandi di gara e contratti" del sito web dell'ente;

10. di dare atto, altresì, che l'ufficio ragioneria applicherà ai sensi della Legge di stabilità per l'anno 2015 (legge 190/2014, art. 1, co. 629) l'Istituto dello split payment, trattandosi di fatture emesse a partire dal 1° gennaio 2015, trattenendo l'importo dell'IVA per versarla direttamente allo Stato;

11. di disporre che il presente atto venga trasmesso al Settore Attività Economico – Finanziaria per gli adempimenti di competenza.

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
Valeria Orna

Documento sottoscritto con firma digitale