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 POLITICHE ED INTERVENTI PER LA COESIONE SOCIALE

RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO: Orna Valeria

DETERMINAZIONE N. 2186 DEL 19/06/2025

OGGETTO: LIQUIDAZIONE FATTURA MESE DI DICEMBRE 2024 E RITENUTE DI GARANZIA ANNO 2024 - SERVIZIO SAI - SISTEMA DI ACCOGLIENZA E INTEGRAZIONE – CUP G71J22000420001 - CIG 9546779B3F. CODICE PROGETTO PROG-798-PR-3.

IL DIRIGENTE

Richiamata la Determinazione Dirigenziale n. 647 del 24/02/2023 della Sezione Appalti e Gare di aggiudicazione definitiva del servizio Servizio SAI - Sistema di Accoglienza e Integrazione, per il periodo Maggio 2023/Dicembre 2025 per un importo di € 1.302.000,00, IVA compresa, con facoltà di ripetizione delle prestazioni per ulteriori 32 mesi e possibile eventuale proroga, totalmente finanziato con fondi del Ministero dell'Interno, al RTI costituito da: Cooperativa Sociale a r.l. Onlus PORTO ALEGRE con sede in Rovigo, via della Tecnica n. 10, C.F. e P.IVA 01196490294 (capogruppo-mandatario) e SCS CITTA' SOLARE con sede in Padova, Via del Commissario 42 P.I.02616260283 (mandante);

Dato atto che:

- la spesa impegnata per il periodo 01/05/2023-31/12/2025 è pari ad € 1.302.000,00 (IVA compresa) relativa all'onere da sostenersi per il servizio S.A.I. al Cap. 12041.03.3201309249 - Prestazioni di servizi progetto SAI - Sistema di Accoglienza e Integrazione (vinc. E. 320218/9248) - bilancio 2023/2025 come di seguito distinto:
- € 325.500,00 competenza 2023, codice impegno 199882;
- € 488.250,00 competenza 2024, codice impegno 199883;
- € 488.250,00 competenza 2025, codice impegno 200089;

- alla presente procedura sono stati assegnati i seguenti codici:

CODICE PROG. 798-PR-3

CUP: G71J22000420001

CIG: 9546779B3F;

- per i contratti di forniture e servizi aventi una efficacia prolungata nel tempo, ai sensi dell'art.30 comma 5 bis del D.Lgs. n. 50/2016 le stazioni appaltanti in sede di liquidazione delle fatture debbono operare una ritenuta dello 0,50% sull'importo netto progressivo;

- detta ritenuta può essere svincolata soltanto in sede di liquidazione finale, dopo l'approvazione, da parte della Stazione Appaltante, della verifica di conformità, previo rilascio del documento unico di regolarità contributiva;

- con nota del 01/09/2023, a mezzo e-mail, l'ufficio, considerate le indicazioni date dal Servizio Finanziario dell'Ente, ha richiesto chiarimenti al Servizio Centrale del Sistema di Accoglienza e Integrazione, quale referente per la gestione dei progetti SAI, ai fini del riconoscimento delle somme relative alle ritenute di garanzia nell'eventualità dello storno diretto in fattura da parte dell'affidatario del Servizio;

- con risposta in data 24/10/2023, a mezzo e-mail, il Servizio Centrale del Sistema di Accoglienza e Integrazione ha chiarito che le somme non risultanti nell'importo fatturato e non pagate entro i termini di rendicontazione non sono ammesse a rimborso;

Richiamati:
- il contratto Rep. n. 312/2024 sottoscritto con il R.T.I. aggiudicatario del servizio in oggetto;

- la dichiarazione pervenuta dall'aggiudicatario in ordine alla tracciabilità dei flussi finanziari ai sensi dell'art. 3 della L. 136/2010 prot. n. 61846/2023;

Dato atto che in base al principio di diritto n. 17 del 17/12/2018, l'Agenzia delle Entrate ha confermato che in caso di raggruppamento temporaneo tra imprese (RTI), la fatturazione nei confronti della stazione appaltante è un obbligo che deve essere assolto da ogni impresa facente parte del raggruppamento e non a carico esclusivo della mandataria e che, quindi, gli obblighi di fatturazione, ai sensi dell'art. 21 D.P.R. 633/1972, nei confronti della stazione appaltante, sono assolti dalle singole imprese associate relativamente ai lavori di competenza eseguiti da ciascuna;

Vista la fattura n. 68/PA del 12/05/2025, prot. 35693 del 12/05/2025, ricevuta il 09/05/2025, di € 44.000,51 IVA 5% compresa, con scadenza 08/07/2025, relativa al servizio svolto nel mese di Dicembre 2024, presentata dalla Cooperativa Sociale a r.l. Onlus PORTO ALEGRE con sede in Rovigo, via della Tecnica n. 10, C.F. e P.IVA 01196490294 (capogruppo-mandatario) e la documentazione a corredo della fattura agli atti con Prot. n. 45997/2025;

Verificata la regolare esecuzione del servizio rispetto alla quantità, qualità e prezzi previsti dal contratto, attestata dal Direttore dell'Esecuzione dott.ssa Chiara Boldrin, agli atti, quindi la regolarità della fattura;

Verificata la regolarità contributiva della Cooperativa Sociale a r.l. Onlus "Porto Alegre" di Rovigo Via della Tecnica 10 - P.I. e C.F. 01196490294 (capogruppo-mandatario), mediante acquisizione del D.U.R.C. On Line Prot. INAIL 48132473 in corso di validità (scadenza 05/07/2025), agli atti dell'ufficio;

Vista la liberatoria n. 202500002456141 in data 17/06/2025, emessa dall'Agenzia delle Entrate-Riscossione ed inerente i pagamenti da parte delle P.A. ex art. 48 bis del D.P.R. 602/73;

Ravvisata la necessità di provvedere alla liquidazione dell'importo fatturato relativo alla gestione del servizio nel mese di Dicembre 2024;

Ravvisata inoltre la necessità di provvedere alla liquidazione delle ritenute di garanzia accantonate per un importo complessivo di € 1.995,02 relative alle fatture emesse per il servizio svolto nel periodo Gennaio-Novembre 2024, al fine di assicurare il rimborso da parte dell'Ente finanziatore dell'intero importo di spesa del servizio reso e fatturato, che deve essere quietanzato totalmente entro il termine previsto del 30 settembre di ciascuna annualità, come da indicazioni fornite dal Servizio Centrale del Sistema di Accoglienza e sopra richiamate, stante la regolarità del servizio attestata dal Direttore dell'Esecuzione e tenuto conto che il revisore contabile SAI ha già rilasciato il verbale di certificazione relativo agli importi progettuali rendicontati per l'annualità 2024;

Dato atto pertanto che sull'imponibile delle fatture relative al mese di Dicembre, per le motivazioni sopra riportate, non verrà applicata la ritenuta di garanzia dello 0,50%;

Visto il Testo Unico delle Leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali, D.Lgs. 267 del 18/08/2000;

Visto l'art.16 comma 3 del vigente Regolamento delle funzioni dirigenziali;

Visto il vigente Regolamento di contabilità armonizzata approvato con delibera di C.C. n. 4 del 27/01/2017;

Visto il Decreto Sindacale n. 7 del 11 Febbraio 2025 che conferisce alla dott.ssa Valeria Orna l'incarico dirigenziale relativo al Settore Politiche Sociali e per la Famiglia, Politiche per la Casa, Politiche del Lavoro, Volontariato, Pari Opportunità, Sussidiarietà ed Associazionismo, Istruzione Università, Affari Generali, che stabilisce, tra l'altro, l'ordine di sostituzione dei dirigenti in caso di assenza o impedimento, ai sensi dell'art. 5 bis, commi 1 e 2, del regolamento delle funzioni dirigenziali;

Visto il decreto dirigenziale n. 63 del 30/05/2023 con il quale è stata nominata la dott.ssa Chiara Boldrin quale Direttore dell'Esecuzione del Progetto SAI - Sistema di Accoglienza e Integrazione, del Comune di Rovigo - CIG 9546779B3F – in affidamento per il periodo 01/05/2023-31/12/2025, con decorrenza dal 01/06/2023 e fino all'atto dello svincolo totale delle cauzioni definitive prestate dall'affidatario.

Visto il Decreto Dirigenziale n. 42 del 07/04/2025 che che affida al Dott. Romeo Baldachini la responsabilità di alcuni procedimenti della Sezione Politiche ed Interventi per la Coesione Sociale;

Tenuto conto che il responsabile del procedimento è momentaneamente assente dal servizio e, pertanto, il sottoscritto dirigente avoca a sé la responsabilità del presente procedimento per consentire che il pagamento possa avvenire nei termini di legge;

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** a favore della Cooperativa Sociale a r.l. Onlus "Porto Alegre" di Rovigo, con sede in Via della Tecnica 10 - P.I. e C.F. 01196490294 (capogruppo-mandatario), la somma complessiva di **€ 45.995,53** al netto delle somme di cui al successivo punto 4), per il servizio SAI svolto nel mese di Dicembre 2024 e per le ritenute di garanzia accantonate nel periodo Gennaio-Novembre 2024, come dettagliato nei seguenti prospetti:

DETTAGLIO FATTURA MESE DI DICEMBRE 2024:

Fat. N.	Imponibile	Iva 5%	Totale fattura	Rit. Gar. 0,50%	IVA su Rit. Gar.	Totale Ritenuta	Importo da liquidare Ditta	Iva da liquidare Ditta	Totale da Liquidare
68/PA	€ 41.905,25	€ 2095,26	€ 44.000,51	----	----	-----	€ 41.905,25	€ 2095,26	€ 44.000,51

DETTAGLIO RITENUTE DI GARANZIA ACCANTONATE:

Determ. Dirig.	Periodo	N° Fatt.	Data	Rit. Gar. 0,50% IMPONIB.	Rit. Gar. 0,50% IVA	Importo Totale ritenuta
2024/2618 24/07/2024	GENNAIO 2024	**77/PA**	24/06/24	€ 215,06	€ 10,75	€ 225,81
2024/2619 24/07/2024	FEBBRAIO 2024	**78/PA**	24/06/24	€ 171,18	€ 8,56	€ 179,74
2024/2778 12/08/2024	MARZO 2024	**98/PA**	31/07/24	€ 171,02	€ 8,55	€ 179,57
2024/2823 14/08/2024	APRILE 2024	**106/PA**	09/08/24	€ 172,37	€ 8,62	€ 180,99
2024/2831 19/08/2024	MAGGIO 2024	**107/PA**	09/08/24	€ 170,18	€ 8,51	€ 178,69
2024/3587 22/10/2024	GIUGNO 2024	**127/PA**	17/09/24	€ 165,01	€ 8,25	€ 173,26
2024/3723 31/10/2024	LUGLIO 2024	**155/PA**	28/10/24	€ 181,23	€ 9,06	€ 190,29
2024/3960 19/11/2024	AGOSTO 2024	**164/PA**	12/11/24	€ 142,59	€ 7,13	€ 149,72
2025/445 05/02/2025	SETTEMBRE 2024	**179/PA**	11/12/24	€ 170,11	€ 8,51	€ 178,62
2025/1051 18/03/2025	OTTOBRE 2024	**14/PA**	03/02/25	€ 177,40	€ 8,87	€ 186,27
2025/1069 19/03/2025	NOVEMBRE 2024	**27/PA**	03/03/25	€ 163,87	€ 8,19	€ 172,06
			Totale	€ **1.900,02**	€ **95,00**	**€ 1.995,02**

3) **di far fronte alla spesa** complessiva di **€ 45.995,53** con i fondi stanziati al cap. 320130/9249 - "Prestazioni di servizi progetto SAI - Sistema di Accoglienza e Integrazione (vinc. E. 320218/9248)" del bilancio 2023/2025, gestione residui anno 2024, impegnati con determinazione dirigenziale n. 647 del 24/02/2023, codice impegno n. **199883**;

4) **di dare atto** 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, trattenendo in misura proporzionale alla quota di imponibile pagata, l'importo dell'IVA per versarlo direttamente allo Stato;

5) **di pagare** l'importo di **€ 43.805,27** al netto delle somme di cui al precedente punto 4) e dell'IVA di legge di cui al precedente punto 5), alla Cooperativa Sociale a r.l. Onlus “Porto Alegre” di Rovigo Via della Tecnica 10 - P.I. e C.F. 01196490294 (capogruppo-mandatario) e di dare mandato al Responsabile del Settore Economico-Finanziario per l'emissione del mandato di pagamento accreditandone l’importo sul c/c dedicato indicato nella fattura;

6) **di precisare** che alla procedura di cui al presente atto sono stato assegnati i seguenti codici:

CUP: **G71J22000420001**

CIG: **9546779B3F**;

7) **di dare atto** che la fattura è da pagare entro il **08/07/2025** come stabilito nel contratto che prevede il pagamento a 60 gg.;

8) **di dare atto** che la pubblicazione del presente atto all’albo on line del Comune, avviene nel rispetto della tutela della riservatezza dei cittadini, ai sensi della normativa vigente in materia di protezione dei dati personali e che 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. n. 33/2013) nell'apposita sezione “Amministrazione trasparente - sezione provvedimenti – provvedimenti dei dirigenti” del sito web dell'ente, contestualmente alla pubblicazione dello stesso all'Albo pretorio on line.

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