COMUNE DI ROVIGO

SETTORE URBANISTICA, EDILIZIA PRIVATA, SPORT ED EDILIZIA SPORTIVA, POLITICHE GIOVANILI

SEZIONE SPORT - EDILIZIA SPORTIVA

RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO: Fuso Silvia

DETERMINAZIONE N. 3682 DEL 28/10/2025

OGGETTO: ES2025/39PEL - LIQUIDAZIONE MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELL'IMPIANTO TERMICO IN USO PRESSO LA PALESTRA COMUNALE "BARBUJANI TASSINA" - CIG: B81674A29C

IL DIRIGENTE

VISTO il Decreto Sindacale n. 7 dell'11/02/2025 con il quale è stato conferito al sottoscritto l'incarico dirigenziale del Settore "*Urbanistica, Edilizia Privata, Sport ed Edilizia Sportiva, Politiche Giovanili*", a seguito dell'adozione della deliberazione di G.C. n. 22 del 06/02/2025, di approvazione della Macrostruttura dell'Ente;

VISTO che il Responsabile del Progetto (RUP), nonché Direttore dei Lavori (D.LL.), è l'ing. Fuso Silvia, Funzionario Tecnico presso il Settore, nominata giusto Decreto Dirigenziale n. 27 del 28/02/2025;

PREMESSO che con Determinazione Dirigenziale n. 3319 del 29/09/2025 sono stati affidati, ai sensi dell'art. 50, co. 1, lett. a), del D.Lgs. 36/2023, i lavori di manutenzione straordinaria dell'impianto termico in uso presso la palestra comunale "Barbujani-Tassina" direttamente all'Operatore Economico (O.E.) Termoidraulica Due Emme S.r.l., con sede a Boara Pisani (Pd) in Via Dell'Industria, n. 7/b - P.Iva 01062080294 ed è stata impegnata la spesa di € 12.620,00, oltre IVA al 22% pari ad € 2.776,40, quindi per un importo totale di € 15.396,40 al capitolo di spesa n. 210201/5211 denominato "Manutenzione straordinaria impianti sportivi - oneri" del Bilancio di Previsione del triennio 2025/2027 - esercizio finanziario 2025, codice SIOPE U.2.02.01.09.016 "Impianti Sportivi" (Impegno 211014/2025);

VERIFICATO, da parte del RUP/D.LL., che il lavoro è stato effettuato con le modalità prescritte;

VISTE:

- la fattura n. 186 del 15/10/2025, emessa dalla Ditta Termoidraulica Due Emme S.r.l. (P.Iva 01062080294), assunta al ns. prot. 77995 del 22/10/2025, dell'importo di € 6.814,80 corrispondente al 54% dell'importo complessivo, oltre Iva al 22% pari ad € 1.499,26, per un totale di € 8.314,06, con scadenza 20/11/2025, soggetta a regime Iva di "split payment";
- la fattura n. 187 del 15/10/2025, emessa dalla Ditta Termoidraulica Due Emme S.r.l. (P.Iva 01062080294), assunta al ns. prot. 77996 del 22/10/2025 dell'importo di € 5.805,20,

corrispondente al 46% dell'importo complessivo, soggetto a regime Iva di "reverse charge", con scadenza 20/11/2025;

PRESO ATTO che l'O.E. presenta posizione contributiva regolare come da Durc emesso in data 21/07/2025, n. prot. INAIL_50080104 , con scadenza 18/11/2025, agli atti;

PRESO ATTO, altresì, che tra la documentazione allegata all'offerta è stata inserita la dichiarazione relativa al proprio conto dedicato, ai sensi dell'art. 3, co. 7, della L. 136/2010, coincidente con l'Iban indicato in fattura;

VISTA la verifica effettuata ex art. 48-bis del D.P.R. 602/1973 presso l'Agenzia della Entrate – Riscossione, in data 23/10/2025, dalla quale emerge *"Soggetto non inadempiente"*;

RITENUTO di disporre la liquidazione ed il pagamento delle suindicate fatture;

PRESO ATTO che, ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari, al procedimento in oggetto è stato attribuito il CIG: **B81674A29C**;

VISTE le deliberazioni:
- del Consiglio Comunale n. 69 del 19/12/2024: "Approvazione Documento Unico di Programmazione (DUP) 2025/2027, relativa nota di aggiornamento al DUP 2025/2027, Bilancio di previsione esercizio 2025/2027 e relativi allegati" e ss.mm.ii.;
- del Consiglio Comunale n. 78 dell'1/10/2025: "Variazioni al bilancio di previsione 2025/2027 per destinazione quota parte dell'avanzo di amministrazione libero, vincolato, variazione al programma OO.PP. 2025/2027, e adeguamento al DUP 2025/2027";
- del Consiglio Comunale n. 79 dell'1/10/2025: "Approvazione documento unico di programmazione (DUP) 2026-2028";
- della Giunta Comunale n. 4 dell'8/01/2025, con cui è stato approvato il P.E.G. per il triennio 2025/2027 per la parte relativa alle dotazioni finanziarie e ss.mm.ii.;
- della 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 e successivi aggiornamenti;

VISTI:
- il D.Lgs. 18/08/2000, n. 267 "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali";
- l'art. 16, co. 3, del vigente Regolamento delle Funzioni Dirigenziali dell'Ente;
- il Vigente Regolamento di Contabilità;
- il vigente Regolamento Comunale per la Disciplina dei Contratti;
- gli ulteriori atti d'ufficio;

DETERMINA

1. di dare atto che la narrativa costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento ed i documenti citati sono agli atti d'ufficio;
2. di liquidare e pagare le fatture emesse dalla Ditta Ditta Termoidraulica Due Emme S.r.l., con sede a Boara Pisani (Pd) in Via Dell'Industria, n. 7/b - P.Iva 01062080294:
   - n. 186 del 15/10/2025, assunta al ns. prot. 77995 del 22/10/2025, dell'importo di € 6.814,80 corrispondente al 54% dell'importo complessivo, oltre Iva al 22% pari ad € 1.499,26, per un totale di € 8.314,06, con scadenza 20/11/2025;
   - n. 187 del 15/10/2025, assunta al ns. prot. 77996 del 22/10/2025, dell'importo di € 5.805,20, corrispondente al 46% dell'importo complessivo, soggetto a regime Iva di "reverse charge", con scadenza 20/11/2025;

3. di fare fronte alla spesa delle citate fatture utilizzando l'impegno n. 211014/2025, imputato al capitolo di bilancio n. 210201/5211 denominato "Manutenzione straordinaria impianti sportivi - oneri" del Bilancio di Previsione del triennio 2025/2027 - esercizio finanziario 2025, codice SIOPE U.2.02.01.09.016 "Impianti Sportivi";
4. di precisare che l'affidamento in questione è contrassegnato dal codice CIG: **B81674A29C**;
5. di dare atto che il lavoro in parola è stato effettuato, come da direzione, verifica e dimostrazione da parte del Direttore dei Lavori (D.LL.), nelle scorse settimane, ovvero durante l'anno 2025;
6. di precisare che il pagamento deve essere effettuato entro il 20/11/2025 con le modalità indicate nelle fatture stesse;
7. di precisare che l'importo dell'Iva dovuto di cui alla prima fattura suddetta sarà versato direttamente dal ns. Settore Economico-Finanziario allo Stato/Agenzia delle Entrate, ex art. 17 ter del D.P.R. 633/1972, in applicazione del cd. *"Split payment"* previsto dall'art. 1, co. 629, lett. b), della L. 23/12/2014, n. 190 - Legge di Stabilità 2015;
8. di dare atto che la spesa per tale tipologia di lavoro di cui alla seconda fattura suddetta viene liquidata secondo le indicazioni ex art. 17, commi 5, 6, 7 del D.P.R. 633/1972, nonché direttiva n. 2006/112/CE, ovvero seguendo il cd. metodo dell'inversione contabile Iva (*"reverse charge"* o comunemente conosciuto anche come *"tax shift"* o *"self-assessment"*), anche a seguito dei chiarimenti forniti dall'Agenzia delle Entrate giuste Circolari n. 14/E del 27/03/2015 e n. 37/E del 22/12/2015;
9. di trasmettere il presente atto al Settore Economico-Finanziario per i successivi adempimenti di competenza;
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 disporre la pubblicazione del presente provvedimento all'Albo Pretorio e nel sito web dell'Ente, alla sezione Amministrazione Trasparente, sottosezione Provvedimenti/ Provvedimenti dei Dirigenti e sottosezione bandi di gara e contratti/informazioni sulle singole procedure.

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
Christian Scalabrin

Documento sottoscritto con firma digitale