COMUNE DI ROVIGO

SETTORE BILANCIO E GESTIONE RISORSE FINANZIARIE, TRIBUTI, ORGANISMI VARIAMENTE PARTECIPATI E VIGILATI

SEZIONE ECONOMATO, ASSICURAZIONI E SINISTRI

RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO: Caporali Michele

DETERMINAZIONE N. 3923 DEL 10/11/2025

OGGETTO: LIQUIDAZIONE E PAGAMENTO DELLA FATTURA N. 1725/11-2025 EMESSA IN DATA 30.10.2025, VINCOLATA ALLA NOTA DI CREDITO N.1852/11-2025 DEL 31.10.2025, E DELLA FATTURA N. 1853/11-2025 EMESSA IN DATA 31.10.2025 DALLA DITTA DALL'AGLIO SRL DI ROVIGO PER LA FORNITURA DI GAS METANO PER AUTOTRAZIONE DEGLI AUTOMEZZI COMUNALI - MESE DI OTTOBRE 2025. CIG B44A263C57.

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 il 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 con Decreto Sindacale n.76 del 24.12.2024 sono state confermate la validità e l'efficacia del Decreto Sindacale n.43 dell'11/11/2022, la validità parziale e l'efficacia parziale del Decreto Sindacale n.44 dell'11/11/2022 e la validità e l'efficacia del Decreto Sindacale n.35 del 09/07/2024, relativi al conferimento degli incarichi dirigenziali e dell'incarico di Vice Segretario dell'Ente e alla modifica dell'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.

Che il Decreto Sindacale n.7 dell'11.02.2025 ha modificato il Decreto Sindacale n.76 del 24.12.2024 relativo al conferimento degli incarichi dirigenziali.

Che nell'ambito di detto Settore opera la Sezione Economato/Assicurazioni, tra le competenze della quale rientra la gestione del parco macchine dell'Ente.

Che con la Determinazione Dirigenziale DTD/2024/4051 del 25.11.2024 è stato affidato alla ditta Dall'Aglio Srl con sede in Viale Porta Po n. 38/B a Rovigo, codice fiscale e partita IVA 00978710291, il servizio di rifornimento, in modalità servito, di gas metano da autotrazione per gli automezzi facenti parte dell'autoparco comunale dotati di doppia alimentazione bi-fuel-benzina/gas metano, presso la stazione di servizio (pompa bianca) sita a Rovigo in Via Cime di Lavaredo n. 110 per il periodo 01.01.2025/31.12.2025 – CIG **B44A263C57** ed è stata impegnata la spesa di € 4.941,00=IVA

compresa, ripartita nei seguenti centri di costo (codice finanziario U.1.03.01.02.002 - carburanti, combustibili e lubrificanti) del bilancio dell'esercizio 2025:

ANNO 2025 Capitolo/Articolo	**FORNITURA CARBURANTE GAS METANO PER AUTOTRAZIONE**		
040120/1200 "materiale di consumo"	€ 3.100,00=	€ 3.782,00=	Impegno di spesa n. 207320/2025
120120/1225 "carburante auto polizia locale"	€ 950,00=	€ 1.159,00=	Impegno di spesa n. 207321/2025
Totale spesa	**€ 4.050,00= IVA esclusa**	**€ 4.941,00= IVA compresa**	**CIG B44A263C57**

Che la citata ditta fornitrice ha trasmesso la fattura n. 1725/11-2025 del 30.10.2025 (acquisita al prot.n. 81739/04.11.2025), emessa per l'importo di **€ 462,36=IVA compresa**, in conseguenza dei rifornimenti di metano effettuati nel mese di **Ottobre 2025.**
Che la Sezione Economato ha rilevato che è stato erroneamente imputato in fattura un rifornimento, effettuato in data 14 ottobre 2025, di GPL autotrazione su di un veicolo comunale (Fiat Panda tg YA112AJ) in dotazione alla Polizia Locale per l'importo di € 11,88= Iva compresa.
Che la medesima ditta Dall'Aglio, contattata telefonicamente, ha ammesso l'errore ed emesso i seguenti documenti contabili:
- nota di credito n.1852/11-2025 del 31.10.2025 – ns PG/83162/10.11.2025 – di € 9,74= Iva esclusa, € 11,88= Iva compresa, a storno parziale della fattura n.1725/11-2025 del 30.10.2025 ns PG/81739 del 04.11.2025, per errata indicazione prodotto su rifornimento veicolo tg YA112AJ;
- fattura n. 1853/11-2025 del 31.10.2025 – ns PG/83163/10.11.2025 – di € 9,74= Iva esclusa, € 11,88= Iva compresa, per rifornimento di gas metano del 14.10.2025 su targa YA112AJ.
Che i veicoli comunali riforniti con gas metano nel periodo in oggetto sono stati i seguenti:

VEICOLI	**TARGA**	**DOTAZIONE UFFICIO**	**Spesa per rifornimenti metano mese di ottobre 2025 - € -**
1) Fiat Multipla	**CY700ZV**	Ambiente	**00,00** IVA compresa
2) Fiat Panda	**GC404GN**	Lavori Pubblici	**00,00** IVA compresa
3) Fiat Panda	**FT247MG**	Lavori Pubblici	**37,15** IVA compresa
4) Fiat Panda	**FT248MG**	Lavori Pubblici	**13,17** IVA compresa
5) Fiat Panda	**FT253MG**	Lavori Pubblici	**11,68** IVA compresa
6) Fiat Qubo	**FV769MC**	SGO	**58,22** IVA compresa
7) Fiat Fiorino	**GC189GR**	SGO	**38,45** IVA compresa
8) Fiat Fiorino	**GC190GR**	SGO	**43,57** IVA compresa
9) Fiat Fiorino	**GB925EC**	SGO	**42,69** IVA compresa
10) Fiat Panda	**GC377GN**	SGO	**13,17** IVA compresa
11) Fiat Qubo	**FV770MC**	Statistica	**11,97** IVA compresa
12) Fiat Panda	**YA486AC**	Polizia locale	**24,72** IVA compresa

13) Fiat Panda	**YA111AJ**	Polizia locale	**45,02** IVA compresa
14) Fiat Panda	**YA112AJ**	Polizia locale	**77,07** IVA compresa
15) Fiat Panda	**GE230RC**	Polizia locale	**45,48** IVA compresa
Totale mese di ottobre 2025			**€ 462,36 IVA compresa** **€ 378,98 IVA esclusa**

Che il responsabile Dott. Michele Caporali, designato dalla sottoscritta con Decreto Dirigenziale n. 131 del 14/12/2023, con la predisposizione della presente proposta di determinazione ha riconosciuto la correttezza della somma riportata nel documento contabile in oggetto, nonché la rispondenza alle condizioni contrattuali pattuite (quali: scontistica–fatturazione mensile–prospetto riepilogativo mensile con dettaglio dei rifornimenti e ricevute comprovanti l'erogazione del carburante.
Che la ditta Dall'Aglio Srl è risultata in regola con i versamenti dei contributi previdenziali ed assistenziali, come da DURC prot. INAIL_50511097 del 04/09/2025 con scadenza validità in data 02/01/2026, e la relativa documentazione è agli atti della Sezione Economato.
Che con l'ordinativo di fornitura alla ditta affidataria sono stati comunicati, ex art. 191 del TUEL, il numero del provvedimento di impegno di spesa, i numeri degli impegni con cui si fa fronte alla spesa in questione ed il relativo CIG.
Che, quindi, si può procedere alla liquidazione e al pagamento delle fatture n.1725/11-2025 del 30.10.2025 (acquisita al prot.n. 81739/04.11.2025), e n.1853/11-2025 del 31.10.2025 (acquisita al prot.n. 83163/101102025) come segue:

Fatt. 1725/30.10.2025 Nota cred. 1852/2025	€ 378,98 - € 9,74 ----------	€ 83,38 - € 2,14 ----------	€ 462,36 - € 11,88 ----------
	€ 369,24	**€ 81,24**	**€ 450,48**
Fatt. 1853/31.10.2025	**€ 9,74**	**€ 2,14**	**€ 11,88**
Totale	**€ 378,98 Imponibile**	**€ 83,38 Imposta**	**€ 462,36 Importo totale**

Che, ai sensi dell'art. 3 della legge n. 136/2010, la ditta fornitrice, con comunicazione del 15.11.2024 (prot. arrivo n. 87623 del 15/11/2024), ha indicato il proprio conto corrente dedicato di coordinate IBAN: IT 51 N 08590 12202 052015078991 presso Banca del Veneto Centrale Credito Cooperativo Soc. Coop. - Filiale di Borsea (RO).

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.
Vista la deliberazione del Consiglio Comunale n. 69 del 19 dicembre 2024 avente ad oggetto: "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".

VISTA la Deliberazione della Giunta Comunale n. 4 dell'08/01/2025, avente ad oggetto "Approvazione Piano Esecutivo di Gestione 2025/2027 – Assegnazione dotazioni finanziarie".

Vista la Deliberazione di Giunta Comunale n. 11 del 30/01/2025 ad oggetto "Approvazione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2025/2027" (PIAO).

Visto l'art. 184 del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267 *"Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli EE.LL"*.

DETERMINA

1. di approvare l'istruttoria effettuata dal responsabile del procedimento individuato in premessa;
2. di compensare parzialmente la fattura n.1725/11-2025 del 30.10.2025 (ns PG. 81739/04.11.2025) emessa dalla ditta Dall'Aglio srl di Rovigo per € 462,36= Iva compresa con la nota di credito n.1852/11-2025 del 31.10.2025 (ns PG. 83162/10.11.2025) per l'importo di € 11,88= Iva compresa, della stessa ditta Dall'Aglio;
3. di liquidare e pagare, conseguentemente, alla ditta succitata, con sede operativa a Rovigo in Via Cime di Lavaredo n. 110 e con sede legale a Rovigo in Viale Porta Po n. 38/B, codice fiscale e partita IVA 00978710291, le fatture seguenti relative alla fornitura di gas metano per autotrazione degli automezzi comunali per il mese di **Ottobre 2025 -** CIG **B44A263C57**:
1) fattura n. 1725/11-2025 del 30.10.2025 (acquisita al prot.n. 81739/04.11.2025), emessa in regime di split payment, vincolata alla nota di credito n. 1852/11-2025, per l'importo di ***€ 369,24****=IVA esclusa (pari a* ***€ 450,48****=IVA 22% compresa);*
2) fattura n. 1853/11-2025 del 31.10.2025 (acquisita al prot.n. 83163/10.11.2025), emessa in regime di split payment, per l'importo di ***€ 9,74****=IVA esclusa (pari a* ***€ 11,88****=IVA 22% compresa);*
4. di pagare alla stessa ditta, specificandone la causale, l'importo imponibile di **€ 378,98=**, accreditandolo sul conto corrente dedicato di coordinate IBAN IT51N08590 12202 052015078991, indicato dalla ditta fornitrice in data 15.11.2024 (prot. arrivo n. 87623/2024);
5. di accantonare l'importo di **€ 83,38=,** dovuto per IVA, che sarà versato direttamente dalla Ragioneria del ns. Ente allo Stato;
6. di far fronte alla suindicata spesa complessiva di **€ 462,36=IVA compresa**, come segue:
a) per **€ 290,68=IVA compresa** utilizzando l'impegno n. 207320 - esercizio 2025, imputato al cap./art. 040120/1200 "Materiale di consumo", CIG **B44A263C57**;
b) per **€ 171,68=IVA compresa** utilizzando l'impegno n. 207321 - esercizio 2025, imputato al cap./art. 120120/1225 "Carburante polizia locale", CIG **B44A263C57**;
7. di precisare che il pagamento andrà eseguito entro il **30.11.2025**;
8. 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;
9. 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;
10. 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
Marco Plechero

Documento sottoscritto con firma digitale