# COMUNE DI ROVIGO

## SETTORE EUROPROGETTAZIONE, SISTEMI INFORMATIVI, PRIVACY E PROTOCOLLO INFORMATICO, RISORSE UMANE, GARE APPALTI E CONTRATTI, COMMERCIO SUAP E AA.PP., AUTORITA' URBANA DI ROVIGO

### UNITA' GIURIDICA RISORSE UMANE E RILEVAZIONE PRESENZE

RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO: Peretto Ombretta

DETERMINAZIONE N. 4342 DEL 04/12/2025

**OGGETTO: LIQUIDAZIONE FATTURA ELETTRONICA N. 2025/1347/PSM DEL 31.10.2025 (SOMMINISTRAZIONE LAVORO TEMPORANEO ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO/CONTABILE - AREA DEGLI ISTRUTTORI -SEZIONE TRIBUTI) – A FAVORE DELL'AGENZIA TEMPI MODERNI SPA MESE DI SETTEMBRE 2025. CIG: B80A7EF940**

**IL DIRIGENTE**

**Premesso che:**

- con Deliberazione di Giunta Comunale n. 48 del 04/03/2021 esecutiva, è stato approvato l'assetto della macrostruttura dell'Ente, come già previsto nella Deliberazione di Giunta Comunale n. 70 del 29/07/2019;
- con il Decreto Sindacale n. 43 del 11.11.2022, confermato, da ultimo, con Decreto Sindacale n. 76 del 24.12.2024 e modificato con Decreto Sindacale n. 7 dell'11.02.2025 conseguentemente alla parziale revisione dell'assetto della macrostruttura dell'Ente approvato con Delibera di Giunta Comunale n. 22 del 06.02.2025 al sottoscritto Dirigente è stato conferito l'incarico dirigenziale per il Settore "Europrogettazione, Sistemi Informativi, Privacy e Protocollo Informatico, Risorse Umane, Gare Appalti e Contratti, Commercio Suap e AA.PP., Autorità Urbana di Rovigo;
- il Responsabile del presente procedimento amministrativo è la Sig.ra Ombretta Peretto, nominata con decreto dirigenziale n. 17 del 23.02.2024, agli atti dell'Ufficio Risorse Umane;

**Richiamati**:

- il D. Lgs. n. 267/2000, come modificato ed integrato dal D. Lgs. n. 126/2014, ed in particolare gli articoli 183, comma 5, e 184;
- il D. Lgs. n. 118/2011 ed in particolare i punti 6 e 9.1 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria (allegato 4/2);

- il vigente Regolamento comunale di Contabilità armonizzata;

**Viste**:

a) la deliberazione del Consiglio Comunale n. 69 del 19/12/2024, 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";

b) la deliberazione della Giunta comunale n. 4 del 8/01/2024 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, e successive variazioni;

c) la deliberazione 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;

**Richiamata** la precedente determinazione dirigenziale n. 3036 del 02/09/2025 si è provveduto ad affidare il servizio di somministrazione lavoro temporaneo per Istruttore Amministrativo/Contabile Area Istruttori dal 09/09/2025 al 31/12/2025 impegnando la relativa spesa nel Bilancio di competenza a favore di **TEMPI MODERNI SPA**, con sede legale in CONEGLIANO Prov. TV, Via IMMACOLATA DI LOURDES, 29, con codice fiscale/partita IVA 04330930266;

**Tenuto conto** che sono stati assolti gli obblighi di comunicazione al destinatario di cui all'art. 191, co. 1, del D. Lgs. 267/2000;

**Dato atto** che è stato attivato con l'agenzia interinale affidataria un servizio di somministrazione lavoro temporaneo per n. 1 Istruttore Amministrativo/Contabile – Area Istruttori **dal 09/09/2025 al 31/12/2025;**

**Considerato** che:

la conseguente fornitura di servizio è stato regolarmente eseguito secondo i requisiti quantitativi e qualitativi, termini e condizioni contrattuali pattuiti;

il fornitore ha emesso la fattura elettronica **n. 2025/1347/PSM del 20.11.2025 di euro 3.761,83** (scadenza 20.12.2025 **-** Prot. n. 86766 del 20.11.2025) relativa a prestazioni di ottobre 2025**,** onde conseguirne il pagamento, così dettagliata:

| Voce | Importo | Iva | Note |
|---|---|---|---|
| Somministrazione lavoro Istruttore Amministrativo Contabile mese di ottobre 2025 | 3.734,60 | 27,23 | L'IVA viene applicata solo sul margine Agenzia |

la spesa in oggetto è correlata all'espletamento di una missione istituzionale e correlata all'esclusivo interesse pubblico;

in fase di impegno di spesa è stato accertato, ai sensi e per gli effetti di cui all'articolo 183, comma 8, del D. Lgs. n. 267/2000, che il seguente pagamento è compatibile con i vincoli di

finanza pubblica di cui all'articolo 1, commi 463 e segg., della Legge n. 232/2016;

è accertata la regolarità amministrativa del presente atto ex art. 147-bis del D. Lgs. 267/2000 contestualmente all'adozione e sottoscrizione del presente atto a cura del medesimo sottoscritto responsabile di servizio;

è accertata, altresì, la regolarità sostanziale del presente procedimento mediante l'acquisizione e il controllo della relativa documentazione;

**Appurata**:

- la regolarità dei versamenti previdenziali ed assistenziali da parte del beneficiario come sopra generalizzato mediante acquisizione del Documento Unico di Regolarità Contributiva (DURC) – protocollo prot. INAIL 50818404, con scadenza validità 23/01/2026, ai sensi dell'art. 31 del D.L. 69/2013;

**Dato atto** che:

- l'obbligazione passiva risulta giuridicamente perfezionata ed esigibile nel corrente esercizio per cui si ritiene di poter procedere alla liquidazione nelle tempistiche necessarie oltre la scadenza per le motivazioni sopra riportate;
- ai sensi e per gli effetti di quanto previsto dall'articolo 3 della Legge 13 agosto 2010, n. 136, che per la spesa in oggetto ed i relativi pagamenti il fornitore ha assunto gli obblighi di tracciabilità di cui all'articolo 3, della Legge n. 136/2010 ed è stata acquisita agli atti la prescritta dichiarazione del conto corrente dedicato, anche non in via esclusiva, alle commesse pubbliche;
- la suindicata agenzia fornitrice del servizio in parola, ha indicato quindi il proprio conto dedicato con IBAN: IT74Z0103061622000001748600;
- al procedimento in questione è stato attribuito il seguente Codice Identificativo Gara (CIG) n. B80A7EF940;

**Vista** la Ris. N. 2/DPF del 12.08.2008 che dispone l'obbligo del versamento IRAP da parte dell'Ente che impiega il lavoratore interinale;
**Dato atto** che il versamento dell'IRAP dovuta deve avvenire sempre entro il 16 del mese successivo alla data di liquidazione fattura;

**Ritenuto**, quindi, di poter procedere con la liquidazione della fattura più sopra indicata;

Tutto ciò premesso,

**DETERMINA**

1. DI DARE ATTO che le premesse del presente atto formano parte integrante e sostanziale del medesimo, anche ai sensi dell'articolo 3, comma 1, della Legge n. 241/1990.
2. DI APPROVARE l'istruttoria svolta dal Responsabile del procedimento indicato in premessa.
3. DI FAR FRONTE alla spesa per IRAP pari ad euro **172,17 (**imponibile previdenziale euro 2.025,48 a mezzo F24 a favore della Regione Veneto al capitolo 50 170 1761 c.fin. U.1.02.01.01.001 del bilancio 2025 approvato - imp.210860/2025 –

4. DI LIQUIDARE, ai sensi dell'art. 184 del D. Lgs. 267/2000 e del vigente Regolamento comunale di contabilità armonizzata, all'Agenzia per il Lavoro **TEMPI MODERNI SPA**, con sede legale in CONEGLIANO Prov. TV, Via IMMACOLATA DI LOURDES, 29, con codice fiscale/partita IVA 04330930266, la seguente fattura in regime di *split payment* :

**n. 2025/1347/PSM del 20.11.2025 di euro 3.761,83 IVA inclusa** (scadenza 20.12.2025 - Prot. n. 86766 del 20.11.2025) relativa a prestazioni di ottobre 2025 secondo la seguente imputazione:

| | |
|---|---|
| *Codifica capitolo:* | 50130.1333 |
| *Descrizione capitolo:* | Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzia di lavoro interinale |
| *Piano finanziario:* | U.1.03.02.12.001 |
| *Impegno numero:* | 210859/2025 |
| *Importo:* | € 3.734,60 |
| *Iva:* | € 27,23 |
| *Totale fattura:* | € 3.761,83 |

DI PRECISARE che la citata fattura ha scadenza 20.12.2025;

6. DI ACCREDITARE a favore della suindicata Agenzia Interinale, specificandone la causale, l'importo di **euro 3.734,60==,** con bonifico sul conto dedicato con IBAN: IT74Z0103061622000001748600;

7. DI TRASMETTERE il presente atto, unitamente ai documenti giustificativi della spesa e a tutta la documentazione necessaria, al Responsabile del servizio finanziario, per l'effettuazione dei controlli di cui all'art. 184, co. 4, del D. Lgs. 267/2000 ai fini dell'emissione del relativo mandato di pagamento, secondo le modalità indicate nella fattura sopra citata.

8. DI DARE ATTO che la pubblicazione del presente atto all'albo on-line 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;

9. DI DARE ATTO che il presente provvedimento verrà pubblicato sul sito web dell'Ente all'albo pretorio on-line;

10. DI ASSOLVERE l'obbligo di pubblicazione del provvedimento, in adempimento alle disposizioni vigenti in materia di pubblicità, trasparenza e diffusione delle informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni (D. Lgs. 33/2013) con la pubblicazione nell'apposita sezione "Amministrazione trasparente – Provvedimenti – Provvedimenti dirigenziali" del sito web dell'ente.

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*