COMUNE DI ROVIGO

SETTORE RISORSE FINANZIARIE, TRIBUTI, RISORSE UMANE

SEZIONE ECONOMATO, ASSICURAZIONI E SINISTRI

RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO: Renna Ippazio

DETERMINAZIONE N. 3580 DEL 17/12/2021

OGGETTO: LIQUIDAZIONE FATTURE EMESSE DALLA PULISTAR SRL, SEDENTE A MAZZANO-BRESCIA, PER IL SERVIZIO DI PULIZIA ESEGUITO NEL MESE DI OTTOBRE 2021. CIG: 7288959F3C.

IL DIRIGENTE

PREMESSO:
che con Decreto Sindacale n.32 del 31/07/2019, alla sottoscritta è stato conferito/confermato l'incarico dirigenziale per il Settore Risorse Finanziarie, Tributi, Risorse Umane;
che il Decreto Sindacale n.34 del 31/07/2019 stabilisce che la sottoscritta sia sostituita, in caso di assenza/impedimento, dai dirigenti (nell'ordine): Segretario Generale, Cavallaro Michele;
che tra le attività a carico di detto Settore, ed in particolare della Sezione Economato, rientra la gestione del servizio di pulizia presso le strutture di competenza del Comune di Rovigo;
che con Determinazione Dirigenziale Rep. n. DTD/2017/2942 del 28.12.2017 è stato disposto di appaltare il servizio di pulizia e sanificazione a basso impatto ambientale presso strutture di competenza del Comune di Rovigo, (C.I.G. **7288959F3C**), per le annualità 2018/2022;

che con Determinazione Dirigenziale Rep. n.DTD/2018/2501 del 19 novembre 2018 è stato affidato in via d'urgenza e sotto riserva di legge, nelle more delle verifiche sul possesso dei requisiti, alla Pulistar srl sedente a Mazzano 25080 (BS) Viale Enrico Mattei n.8 – Codice fiscale e Partita IVA: 03131230173 - l'appalto del citato servizio e stabilito il 1° dicembre 2018 quale data di inizio del servizio di pulizia in questione da parte della ditta in parola;
che con Determinazione Dirigenziale Rep. n.DTD/2019/315 dell'11 febbraio 2019, dopo le verifiche con esito positivo circa il possesso dei requisiti di carattere generale e speciale, è stato aggiudicato con efficacia il servizio in questione alla ditta in oggetto;

che con Determinazione Dirigenziale Rep. n.DTD/2020/1573 del 7 agosto 2020 è stata disposta l'estensione dell'appalto del suindicato servizio agli impianti sportivi del nostro Ente "Palazzetto dello Sport" e "Campo di atletica leggera CONI" con decorrenza dal 01.09.2020;

che con Determinazione Dirigenziale Rep. n.DTD/2021/742 del 19 marzo 2021 è stata disposta l'estensione dell'appalto del suindicato servizio ad alcuni locali del piano terra e primo piano dell'edificio ex Liceo Classico "Celio" di via Badaloni in Rovigo, riadattato come "Urban Digital Center – Innovation Lab", Centro cittadino di innovazione digitale con decorrenza marzo 2021;

che con Determinazione Dirigenziale Rep. n.DTD/2021/1281 del 14 maggio 2021 è stata disposta l'estensione dell'appalto del servizio di pulizia ai restanti locali del piano terra e del I piano dell'edificio ex Liceo Classico "Celio" di via Badaloni in Rovigo;

COMUNE DI ROVIGO

che con Determinazione Dirigenziale Rep. n.DTD/2021/2344 del 13 settembre 2021 è stata disposta l'estensione dell'appalto del servizio di pulizia ai locali dell'ex libreria Pavanello in Piazza Vittorio Emanuele II-angolo vicolo Zanella in Rovigo, destinati a ufficio "I.A.T. Informazione Accoglienza Turistica", con decorrenza 20 settembre 2021;

che con Determinazione Dirigenziale Rep. n.DTD/2021/2829 del 29 ottobre 2021 è stato liquidato alla Pulistar un anticipo - pari al 20% del valore residuo del contratto in essere, ai sensi dell'art.35, comma 18 del D.Lgs n.50/2016 - di € 66.066,87= Iva esclusa - € 80.601,58= Iva compresa, che verrà mensilmente recuperato - a partire dalla liquidazione del canone dovuto per il servizio di Ottobre 2021 e fino a Luglio 2022 (data scadenza contratto in essere) - per € 2.642,67 + IVA sulla fattura relativa alla sede municipale e per € 3.964,01 + IVA, sulla fattura relativa al Museo dei Grandi Fiumi e degli Asili Nido;

che in conseguenza del servizio di pulizia prestato nel mese di **ottobre 2021** la Pulistar srl ha emesso i seguenti documenti contabili:

- fattura Split Payment **n.2/1026** del 31.10.2021 di € 6.387,73=IVA esclusa, € 7.793,03=IVA compresa (ns. prot. 82776/16.11.2021) – *Sede municipale;*
- fattura Split Payment **n.2/1027** del 31.10.2021 di € 765,48=IVA esclusa, € 933,89=IVA compresa (ns. prot. 82756/16.11.2021) – *Palazzetto dello Sport-quota istituzionale 27%*;
- fattura Split Payment **n.2/1028** del 31.10.2021 di € 1.318,21=IVA esclusa, € 1.608,22=IVA compresa (ns. prot. 82771/16.11.2021) – U*rban Digital Center-Innovation Lab;*
- fattura Split Payment **n.2/1029** del 31.10.2021 di € 93,08=IVA esclusa, € 113,56=IVA compresa (ns. prot. 82769/16.11.2021) – *Ufficio I.A.T.;*
- fattura Split Payment **n.2/1030** del 31.10.2021 di € 1.574,31=IVA esclusa, € 1.920,66=IVA compresa (ns. prot. 82755/16.11.2021) – *Palestre-quota istituzionale 27%*;

- fattura Reverse Charge n.2/1031 del 31.10.2021 di € 4.256,56=, (ns. prot. 82768/16.11.2021) – *Palestre-quota commerciale 73%;*
- fattura Reverse Charge n.2/1032 del 31.10.2021 di € 972,66=, (ns. prot. 82763/16.11.2021) –*Museo dei Grandi Fiumi;*
- fattura Reverse Charge n.2/1033 del 31.10.2021 di € 2.703,06=, (ns. prot. 82773/16.11.2021) – *Asili Nido;*
- fattura Reverse Charge n.2/1034 del 31.10.2021 di € 2.589,54=, (ns. prot. 82767/16.11.2021) –*Teatro Sociale – Uffici Teatro Sociale - Laboratorio Teatrale – Sala Gran Guardia e Sala Pescheria Nuova*;
- fattura Reverse Charge n.2/1035 del 31.10.2021 di € 2.069,63=, (ns. prot. 82760/16.11.2021) –P*alazzetto dello Sport-quota commerciale 73%*;
- fattura Reverse Charge n.2/1036 del 31.10.2021 di € 407,42=, (ns. prot. 82775/16.11.2021) –*Campo Atletica leggera (CONI);*

COMUNE DI ROVIGO

che la legge di stabilità per l'anno 2015 (legge n.190/2014) dispone che per il servizio di pulizia eseguito in strutture ove si svolge attività istituzionale va applicato il regime IVA di "split payment", in base al quale l'IVA è a carico dell'Ente pubblico; mentre per il servizio di pulizia eseguito in strutture ove si svolge attività commerciale va applicato il regime IVA di "reverse charge", in base al quale la ditta in parola deve emettere documenti contabili senza addebito d'imposta (art.17 comma 6, lettera a-ter del DPR n.633/72);
che, ai sensi di quanto disposto dall'art.30 comma 5 bis del D.Lgs. 50/2016, per gli appalti aventi efficacia prolungata nel tempo, la somma totale registrata nei suindicati documenti contabili tiene conto della ritenuta dello 0,5% (operata sull'importo netto progressivo delle fatture) ed ammonta ad **€ 116,23**=, importo che verrà liquidato e pagato solo alla cessazione del contratto, con l'emissione di regolare fattura e previa acquisizione del documento unico di regolarità contributiva del fornitore;
che l'importo complessivo fatturato dall'appaltatrice in esecuzione del servizio svolto durante il mese di **ottobre 2021** è di **€ 23.137,68= IVA esclusa**;
che la stessa appaltatrice, così come previsto dall'art.6 del Capitolato speciale d'appalto, ha effettuato durante il mese di **ottobre 2021** i seguenti interventi a chiamata:

1) interventi di pulizia straordinaria, per una spesa di € 125,40= Iva esclusa - € 152,99= Iva compresa dei gg 28-29-30 settembre 2021 e 1-2-4 ottobre 2021 presso la Sala Pescheria Nuova-mostra organizzata dalla scuola Celio-Roccati;
2) interventi di pulizia straordinaria, per una spesa di € 794,20= Iva esclusa - € 968,92= Iva compresa di giorni diversi mese di ottobre 2021 presso le Sale Gran Guardia e Pescheria Nuova-Ottobre rodigino 2021;
3) intervento di pulizia straordinaria, per una spesa di € 8,36= Iva esclusa - € 10,20= Iva compresa del giorno 6 ottobre 2021 presso la Sala gruppi-riunione coordinamento prova antincendio;
4) intervento di pulizia straordinaria, per una spesa di € 33,44= Iva esclusa - € 40,80= Iva compresa del giorno 9 ottobre 2021 presso l'ex Liceo Celio/Innovation Lab-evento hackathon;
5) interventi di pulizia straordinaria, per una spesa di € 234,08= Iva esclusa - € 285,58= Iva compresa di giorni diversi mese di ottobre 2021 presso l'area Censer di Rovigo – pulizia servizi igienici luna park ottobre rodigino;
6) intervento di pulizia straordinaria, per una spesa di € 16,72= Iva esclusa - € 20,40= Iva compresa del giorno 11 ottobre 2021 presso la sala Flumina Museo dei grandi fiumi - evento;
7) intervento di pulizia straordinaria, per una spesa di € 33,44= Iva esclusa - € 40,80= Iva compresa del giorno 12 ottobre 2021 presso la saletta ex Informagiovani – commissione pari opportunità;

che in conseguenza degli interventi di cui sopra la Pulistar srl ha trasmesso i seguenti n.7 documenti contabili:

Fattura split payment	Protocollo ns PG	Importo Iva esclusa	Importo Iva compresa	Interventi presso:
nr. 2/1003 del 31.10.2021	PG n.82141 del 12.11.2021	€ 125,40	€ 152,99	Sala Pescheria Nuova
nr. 2/1004 del 31.10.2021	PG n.82139 del 12.11.2021	€ 794,20	€ 968,92	Sale Gran Guardia e Pescheria Nuova
nr. 2/1005 del 31.10.2021	PG n.82293 del 15.11.2021	€ 8,36	€ 10,20	Sala Gruppi
nr. 2/1006 del 31.10.2021	PG n.82135 del 12.11.2021	€ 33,44	€ 40,80	Innovation Lab
nr. 2/1007 del	PG n.82138 del	€ 234,08	€ 285,58	Censer-servizi

COMUNE DI ROVIGO

31.10.2021	12.11.2021			igienici Luna Park
nr. 2/1008 del 31.10.2021	PG n.82142 del 12.11.2021	€ 16,72	€ 20,40	Sala Flumina Museo dei G.F.
nr. 2/1009 del 31.10.2021	PG n.82134 del 12.11.2021	€ 33,44	€ 40,80	Saletta ex Informagiovani
Totale		€ 1.245,64	€ 1.519,69	

che i referenti di seguito indicati hanno attestato la regolarità degli interventi eseguiti dall'appaltatrice e richiamati nei n.7 citati documenti contabili :
- fattura n.2/1003/2021 – G.B. - con attestazione del 09.12.2021
- fattura n.2/1004/2021 – G.B. - con attestazione del 09.12.2021
- fattura n.2/1005/2021 – F.M. - con attestazione del 09.12.2021
- fattura n.2/1006/2021 – M.M. - con attestazione del 09.12.2021
- fattura n.2/1007/2021 – G.S. - con attestazione del 09.12.2021
- fattura n.2/1008/2021 – C.V. - con attestazione del 09.12.2021
- fattura n.2/1009/2021 – V.P. - con attestazione del 09.12.2021

Tutto quanto premesso.
Dato atto che i suindicati documenti contabili si intendono regolarmente liquidati dal Funzionario dell'Economato, Dott. Ippazio Renna - designato dalla sottoscritta quale Responsabile del procedimento con Decreto Dirigenziale n.51 del 19/07/2017, nonché D.E.C. con Decreto Dirigenziale n.58 del 21.11.2018 - il quale con la predisposizione e validazione del presente atto attesta che nel corso del mese di **ottobre 2021** i referenti degli uffici dell'Ente, incaricati di controllare l'esecuzione del servizio presso le strutture di competenza, non hanno formulato dei rilievi in ordine agli interventi di pulizia attuati dall'appaltatrice.
Dato atto, inoltre, che l'adozione del presente provvedimento presuppone:

1. l'avvenuta verifica, ai sensi dell'art. 48-bis del D.P.R. 602/73, in data 15/12/2021 sul sito dell'Agenzia delle Entrate (con identificativo Univoco Richiesta: 202100002295153) per eventuali inadempimenti dell'appaltatrice, da cui è emersa l'insussistenza a carico della stessa di debiti verso l'Erario;
2. che l'appaltatrice, come da documentazione agli atti della Sezione Economato, è risultata in regola con i versamenti contributivi e previdenziali (DURC) alla data dell'11.10.2021 (prot. INPS_28113859 scadenza 8 febbraio 2022).

Atteso che, ai sensi di quanto disposto dalla Determina dell'AVCP n.8/2010 sulla tracciabilità dei flussi finanziari, alla procedura in questione è stato assegnato il **CIG n. 7288959F3C**.
Rilevato che, ai sensi dell'art.191 del TUEL, alla ditta affidataria sono stati comunicati il numero del provvedimento, il numero dell'impegno con cui si sarebbe fatto fronte alla spesa in questione e relativo codice CIG.
Visto l'art.30 del vigente Regolamento di contabilità armonizzata del nostro Ente.
Visto l'art. 184 del D. Lgs. 18 agosto 2000 n.267 "Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli EE.LL."
Visto l'esito della seduta del Consiglio Comunale - Deliberazione n.7 del 26/02/2021, avente ad oggetto "Approvazione documento unico di programmazione (DUP) 2021/2023, relativa nota di aggiornamento al DUP 2021/2023, bilancio di previsione esercizio 2021/2023 e relativi allegati".
Vista la Deliberazione della Giunta Comunale n.106 del 28/04/2021 avente ad oggetto "Approvazione piano esecutivo di gestione 2021/2023 e piano degli obiettivi 2021", dichiarata immediatamente eseguibile.
Visto l'art.16 del vigente Regolamento delle Funzioni Dirigenziali.

COMUNE DI ROVIGO

D E T E R M I N A

1) di approvare l'istruttoria svolta dal Responsabile del procedimento indicato in premessa;
2) di liquidare conseguentemente alla citata srl, sedente a Mazzano 25080 (BS) Viale Enrico Mattei n.8 – Codice fiscale e Partita IVA: 03131230173, le fatture di seguito riportate e relative al mese di **ottobre 2021** per l'importo complessivo di **€ 28.227,98= Iva compresa**, tenendo conto dei meccanismi dello split payment e del reverse charge:

Fatture mese di ottobre **2021**	Meccanismo IVA	Imponibile €	IVA €	Importo complessivo €
nr. 2/1026 del 31.10.2021	Split Payment	**6.387,73**	**1.405,30**	**7.793,03**
nr. 2/1027 del 31.10.2021	Split Payment	**765,48**	**168,41**	**933,89**
nr. 2/1028 del 31.10.2021	Split Payment	**1.318,21**	**290,01**	**1.608,22**
nr. 2/1029 del 31.10.2021	Split Payment	**93,08**	**20,48**	**113,56**
nr. 2/1030 del 31.10.2021	Split Payment	**1.574,31**	**346,35**	**1.920,66**
Totale parziale €		***10.138,81***	***2.230,55***	***12.369,36***
nr. 2/1031 del 31.10.2021	Reverse Charge	**4.256,56**	**936,44**	**5.193,00**
nr. 2/1032 del 31.10.2021	Reverse Charge	**972,66**	**213,99**	**1.186,65**
nr. 2/1033 del 31.10.2021	Reverse Charge	**2.703,06**	**594,67**	**3.297,73**
nr. 2/1034 del 31.10.2021	Reverse Charge	**2.589,54**	**569,70**	**3.159,24**
nr. 2/1035 del 31.10.2021	Reverse Charge	**2.069,63**	**455,32**	**2.524,95**
nr. 2/1036 del 31.10.2021	Reverse Charge	**407,42**	**89,63**	**497,05**
Totale parziale €		***12.998,87***	***2.859,75***	***15.858,62***
TOTALE €		**23.137,68**	**5.090,30**	**28.227,98**

3) di accantonare sulle fatture del mese di **ottobre 2021** nn. 2/1026-2/1027-2/1028-2/1029 e 2/1030, in applicazione dello **split payment**, l'importo complessivo di **€ 2.230,55=** dovuto per IVA, che sarà versato direttamente dalla Ragioneria allo Stato – ex art.17 ter del DPR 633/72;

4) di accantonare sulle fatture del mese di **ottobre 2021** nn. 2/1031-2/1032-2/1033-2/1034-2/1035 e 2/1036, in applicazione dell'istituto del **reverse charge,** l'importo complessivo di **€ 2.859,75=** dovuto per IVA;
5) di prendere atto che, ai sensi dell'art.30 comma 5 bis del D.Lgs. n.50/2016, Pulistar s.r.l ha effettuato sulle fatture in parola la ritenuta di garanzia dello 0,5%, pari ad **€ 116,23=** e che detto importo sarà fatturato dall'appaltatrice al termine dell'esecuzione del contratto e liquidato dal nostro Ente - previa approvazione di regolare esecuzione del servizio e regolarità del DURC - con l'impegno codice 180408 anno 2021 (€ 39,17=) e l'impegno codice 188272 anno 2021 (€ 77,06=);
6) 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 allo Stato;
7) di pagare all'appaltatrice l'imponibile di **€ 23.137,68=** concernente le prestazioni di pulizia ordinaria eseguite nel mese di **ottobre 2021,** la cui spesa è stata imputata al cap./art. 040130/1315 "Servizio di pulizia e traslochi" del bilancio 2021, utilizzando:
- per € 7.799,02= Iva esclusa (€ 9.514,81= Iva compresa) l' impegno codice 180408 anno 2021 – (fatture nn. 1026-1028-1029/31.10.2021);
- per € 15.338,66= Iva esclusa (€ 18.713,17= Iva compresa) l' impegno codice 188272 anno 2021- (fatture nn. 1027-1030-1031-1032-1033-1034-1035-1036/31.10.2021);

8) di liquidare inoltre le fatture di seguito riportate e relative agli interventi di pulizia straordinaria (a chiamata) per l'importo complessivo di **€ 1.519,69=** procedendo al pagamento del relativo imponibile pari a complessivi **€ 1.245,64=** la cui spesa è stata imputata al cap./art. 040130/1315 "Servizio di pulizia e traslochi" del bilancio 2021, – utilizzando l'impegno codice 188273 anno 2021:

Fattura split payment	Protocollo ns PG	Importo Iva esclusa	Importo Iva compresa	Interventi presso:
nr. 2/1003 del 31.10.2021	PG n.82141 del 12.11.2021	€ 125,40	€ 152,99	Sala Pescheria Nuova
nr. 2/1004 del 31.10.2021	PG n.82139 del 12.11.2021	€ 794,20	€ 968,92	Sale Gran Guardia e Pescheria Nuova
nr. 2/1005 del 31.10.2021	PG n.82293 del 15.11.2021	€ 8,36	€ 10,20	Sala Gruppi
nr. 2/1006 del 31.10.2021	PG n.82135 del 12.11.2021	€ 33,44	€ 40,80	Innovation Lab
nr. 2/1007 del 31.10.2021	PG n.82138 del 12.11.2021	€ 234,08	€ 285,58	Censer-servizi igienici Luna Park
nr. 2/1008 del 31.10.2021	PG n.82142 del 12.11.2021	€ 16,72	€ 20,40	Sala Flumina Museo dei G.F.
nr. 2/1009 del 31.10.2021	PG n.82134 del 12.11.2021	€ 33,44	€ 40,80	Saletta ex Informagiovani
Totale		€ 1.245,64	€ 1.519,69	

9) di accantonare sulle suindicate fatture di cui al p.to 8), in applicazione dello **split payment**, l'importo di **€ 274,05=** dovuto per IVA, che sarà versato direttamente dalla Ragioneria allo Stato – ex art.17 ter del DPR 633/72;

COMUNE DI ROVIGO

10) di dare atto che il recupero di quanto anticipato dal ns Ente all'appaltatrice, ai sensi dell'art.35 c.18 del D.lgs. n.50/2016, ha avuto inizio con la liquidazione del canone relativo al mese di Ottobre 2021 come segue:

- € 2.642,67 + IVA sulla fattura n. 2/1026 del 31.10.2021 relativa alla Sede Municipale

- € 1.982,01 + IVA sulla fattura n. 2/1032 del 31.10.2021 relativa al Museo dei Grandi Fiumi

- € 1.982,00 + IVA sulla fattura n. 2/1033 del 31.10.2021 relativa gli Asili Nido;

11) di precisare che il pagamento di tutti i documenti contabili suindicati andrà eseguito entro il **31 dicembre 2021;**
12) di accreditare gli importi di **€ 23.137,68=** e di **€ 1.245,64=,** specificandone le causali, a favore della ditta Pulistar srl, con bonifico sul conto corrente dedicato IT 84 L 0538711200000002208148 – Banca Popolare Emilia Romagna Filiale Brescia - come da comunicazione resa dalla citata ditta in data 28.01.2019, protocollata in arrivo col n. 6185 del 29.01.2019, nonché indicato nelle fatture. **C.I.G. 7288959F3C**;
13) 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 Sezione "Bandi di gara e contratti – sottosezione informazioni sulle singole procedure in formato tabellare" del sito web dell'ente;
14) 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;
15) di trasmettere il presente atto al Sezione Ragioneria per l'emissione dei relativi mandati 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
Nicoletta Cittadin

Documento sottoscritto con firma digitale