# COMUNE DI ROVIGO

## SETTORE POLITICHE SOCIALI E PER LA FAMIGLIA, POLITICHE PER LA CASA, POLITICHE DEL LAVORO, VOLONTARIATO, PARI OPPORTUNITA', SUSSIDIARIETA', ISTRUZIONE, UNIVERSITA', SPORT POLITICHE GIOVANILI E ASSOCIAZIONISMO

## SEZIONE POLITICHE ED INTERVENTI PER LA COESIONE SOCIALE

RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO: Pilitta Francesca

DETERMINAZIONE N. 2619 DEL 24/07/2024

**OGGETTO: LIQUIDAZIONE FATTURA MESE DI FEBBRAIO 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;

- considerato che il progetto prevede rendicontazioni annuali delle spese sostenute dal mese di gennaio al mese di dicembre, al fine di assicurare il rimborso da parte dell'Ente finanziatore dell'intero importo di spesa del servizio reso e fatturato, si procederà annualmente allo svincolo delle ritenute di garanzia accantonate nel periodo in occasione della liquidazione della fattura del mese di Dicembre dell'anno di riferimento, in quanto tutte le spese rendicontate devono essere quietanziate totalmente entro il termine massimo previsto del 30 settembre dell'anno successivo a quello dell'attività svolta, come da indicazioni fornite dal Servizio Centrale del Sistema di Accoglienza e sopra richiamate;

**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. 78/PA del 24/06/2024, prot. 51105 del 26/06/2024, ricevuta il 26/06/2024, di € 35.948,09, IVA 5% compresa, con scadenza 25/08/2024, relativa al servizio svolto nel mese di Febbraio 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. 57762/2024;

**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 44521383 in corso di validità (scadenza 06/11/2024), agli atti dell'ufficio;

**Vista** la liberatoria n. 202400002696081 in data 09/07/2024, 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;

**Dato atto che** sull'imponibile del documento sopra riportato si deve operare una ritenuta dello 0,50% con conseguente trattenuta dell'IVA in misura proporzionale alla quota di imponibile pagata, si riepiloga come segue:

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 78/PA | € 34.236,28 | € 1.711,81 | € 35.948,09 | € 171,18 | € 8,56 | € 179,74 | € 34.065,10 | € 1.703,25 | € 35.768,35 |

**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. 43 del 11 Novembre 2022 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, Istruzione, Università, Sport, Politiche giovanili e Associazionismo;

**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. 43 del 03/09/2020 che nomina la dott.ssa Francesca Pilitta, Istruttore Direttivo Specialista Amministrativo, quale Responsabile della predisposizione di atti di programmazione e gestione risorse finanziarie e di atti complessi relativi alla Sezione di assegnazione e il Decreto Dirigenziale n. 185 del 29/12/2023 che conferisce alla stessa l'incarico di Elevata Qualificazione Organizzativa EQO della Sezione Politiche ed Interventi per la Coesione Sociale;

**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 **€ 35.768,35** al netto delle somme di cui al successivo punto 4), per il servizio SAI svolto nel mese di Febbraio 2024, come da seguente prospetto:

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 78/PA | € 34.236,28 | € 1.711,81 | € 35.948,09 | € 171,18 | € 8,56 | € 179,74 | € 34.065,10 | € 1.703,25 | € 35.768,35 |

3) **di far fronte alla spesa** di **€ 35.768,35** 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, competenza anno 2024, impegnati con determinazione dirigenziale n. 647 del 24/02/2023, codice impegno n. **199883**;

4) **di accantonare,** ai sensi dell'art. 30 comma 5 bis del D.Lgs. n. 50/2016 sul medesimo Cap. 320130/9249 - “Prestazioni di servizi progetto SAI - Sistema di Accoglienza e Integrazione”, del bilancio in corso, codice impegno n. **199883**, l'importo di **€ 179,74** (di cui € 171,18 quale ritenuta di garanzia 0,50% su imponibile ed € 8,56 su IVA), il cui svincolo avverrà in sede di liquidazione della fattura di Dicembre 2024, per motivi di rendicontazione come in premessa motivato, previa verifica della regolarità contributiva del fornitore;

5) **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;

6) **di pagare** l'importo di **€ 34.065,10** 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;

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

CUP: **G71J22000420001**

CIG: **9546779B3F**;

8) **di dare atto** che la fattura è da pagare entro il **25/08/2024** come stabilito nel contratto che prevede il pagamento a 60 gg.;

9) **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;

10) **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*