# COMUNE DI ROVIGO

## SETTORE POLITICHE SOCIALI E PER LA FAMIGLIA, POLITICHE PER LA CASA, POLITICHE DEL LAVORO, VOLONTARIATO, PARI OPPORTUNITA', SUSSIDIARIETA', ISTRUZIONE, UNIVERSITA', AFFARI GENERALI

### SEZIONE ISTRUZIONE - UNIVERSITA

RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO: Cavaliere Alfonso

DETERMINAZIONE N. 4566 DEL 15/12/2025

**OGGETTO: LIQUIDAZIONE DELLA RITENUTA DI GARANZIA DELLO 0,50 % EX COMMA 6 DELL'ART.11 DEL D.LGS. 36/2023, TRATTENUTA SULLE FATTURE EMESSE DALLA DITTA CSS DAL MESE DI OTTOBRE 2024 AL MESE DI AGOSTO 2025 - CIG B2FDEB9C67. CONTESTUALE ANNULLAMENTO DETERMINA N. 4333/2025.**

**IL DIRIGENTE**

## [SETTORE]

### SEZIONE ISTRUZIONE - UNIVERSITA

RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO: [Responsabile del procedimento]

DETERMINAZIONE N. [NUMERO] DEL [DATA]

**OGGETTO: LIQUIDAZIONE DELLA RITENUTA DI GARANZIA DELLO 0,50 % EX COMMA 6 DELL'ART.11 DEL D.LGS. 36/2023, TRATTENUTA SULLE FATTURE EMESSE DALLA DITTA CSS DAL MESE DI OTTOBRE 2024 AL MESE DI AGOSTO 2025 - CIG B2FDEB9C67. CONTESTUALE ANNULLAMENTO DETERMINA N. 4333/2025.**

**[TITOLO FIRMA]**

Avuta presente la determina n.4333 in data 03/12/2025, relativa alla liquidazione e pagamento alla Cooperativa dei Servizi Sociali Rovigo, della fattura n.87/PA del 29/11/2025, trasmessa tramite

PEC in data 29/11/2025, ns. prot. n. 89008 in data 01/12/2025, relativa al rimborso della ritenuta di garanzia dello 0,50%, trattenuta sulle fatture relative al servizio di trasporto scolastico effettuato dal mese di ottobre 2024 al mese di agosto 2025;

Considerato che per mancanza di disponibilità di cassa pari ad euro 0,01, la suddetta determina deve essere annullata;

che, in data 15/12/2025, con nota prot.n.92738, è stata inoltrata richiesta urgente di incremento dello stanziamento di cassa sul capitolo di spesa 170130/1317 anno 2025, per un importo corrispondente a quanto mancante per poter liquidare la fattura in parola;

Ritenuto quindi di procedere ora all'annullamento della determina citata n. 4333/2025 e di riproporre l'atto di liquidazione della fattura n. 87/PA del 29/11/2025;

con Determinazione dirigenziale n. 3230 del 26/09/2024, è stata disposta l'aggiudicazione definitiva del servizio di trasporto scolastico, dall'1 ottobre 2024 al 30 giugno 2025, alla Cooperativa dei Servizi Sociali Rovigo con sede in Viale delle Industrie, 14 – 45100 Rovigo – P.I./C.F. 00560430290 e, con successiva determina n.3259 del 27/09/2024, è stata impegnata la spesa per l'intera durata dell'appalto;

- nelle more della sottoscrizione del contratto è stata disposta l'esecuzione anticipata dello stesso, ai sensi dell'art. 17 comma 8 del D. Lgs. 36/2023;

- il contratto d'appalto è stato stipulato in data 07/02/2025, Rep. n. 370;

- Con determinazione n. 2112 del 13/06/2025 si è provveduto a proroga tecnica del contratto di appalto in parola dall'1 luglio 2025 al 31 agosto 2025, ai sensi del combinato disposto dell'art. 3 del contratto sopracitato, dell'art. 10 del capitolato speciale, nonché dell'art. 120, c. 11 del D.Lgs. n. 36/2023;

Dato atto che, sugli importi dovuti alla Cooperativa in parola, è stata applicata la trattenuta pari allo 0,5% di cui al comma 6 dell'art. 11 del nuovo codice degli appalti (d.lgs.n.36/2023) e che detta ritenuta di garanzia può essere svincolata soltanto in sede di liquidazione finale, dopo l'approvazione da parte della stazione appaltante del certificato di collaudo o di verifica di conformità, previo rilascio del documento unico di regolarità contributiva;

Preso atto che il contratto d'appalto in parola è cessato lo scorso 31/08/2025 e che l'esecuzione del servizio è avvenuta nel rispetto delle condizioni e delle clausole contrattuali, come risulta dal certificato di regolare esecuzione emesso dalla RUP dell'appalto in parola, dottoressa Valeria Orna, con nota prot.n.80899 in data 31/10/2025, agli atti dell'Ufficio Trasporto Scolastico, che stabilisce anche che ogni spettanza a favore della Compagnia a conclusione dell'affidamento è stata regolarmente liquidata fino alla data di scadenza dell'appalto e che non risultano pendenze in essere nei confronti dell'Ente;

Preso atto che la ditta Cooperativa dei Servizi Sociali Rovigo ha presentato la fattura n.87/PA del 29/11/2025, trasmessa tramite PEC del 29/11/2025, ns. prot. n. 89008 in data 01/12/2025, relativa al rimborso della trattenuta in oggetto, dell'importo imponibile di € 3.844,47 oltre IVA al 10%, la cui scadenza di pagamento è il 29/12/2025 e rispetto alla quale la dottoressa Lorenza Piombo, DEC

dell'appalto in argomento (Decreto Dirigenziale n. 74/2025) ne attesta e sottoscrive la regolarità (allegato tecnico di questa determina);

Accertata la conformità delle prestazioni, in termini di quantità e qualità rispetto alle prescrizioni del Capitolato, delle attività svolte dalla ditta in parola dall'1 Ottobre 2024 al 31 Agosto 2025, si procede allo svincolo delle ritenute di garanzia accantonate sul Cap.170130 1317 "Servizio trasporto alunni asili nido, materne pubbliche e private, elementari pubbliche con scuolabus" come da determine di liquidazione delle fatture emesse da CSS nel periodo di riferimento, per l'importo di euro 3.844,47 oltre IVA al 10%, come dettagliato nell'allegato alla presente determinazione, quale parte integrante e sostanziale della stessa;

Verificata la regolarità contributiva di Css, così come risulta dal DURC (Documento Unico di Regolarità Contributiva) prot. INPS_47761600 in data 08/10/2025 in corso di validità (scadenza 05/02/2026);

Ritenuto pertanto che nulla osta allo svincolo della ritenuta in discorso;

Dato atto che non è necessario verificare se a carico del beneficiario creditore non risultino inadempimenti verso l'erario, come previsto dall'Art. 48 bis DPR 602/1973 e dal Decreto del Ministero dell'economia e delle finanze del 18/01/2008 n. 40, come modificati dal comma 986 dell'art. 1 della Legge n. 205/2017 a decorrere dal 1° marzo 2018, in quanto l'importo imponibile oggetto di pagamento è inferiore a € 5.000,00;

Dato atto che, ai sensi della Legge n. 136/2010 e del D.L. n. 187/2010, convertito con modificazioni dalla L. n. 217/2010, che prevedono l'acquisizione di un codice identificativo gare per le procedure di appalto quale quella in argomento, il CIG attribuito alla procedura di affidamento è il seguente: B2FDEB9C67;

Visti:
- il D.Lgs n.267 del 18.8.2000 -art.183- "Testo Unico delle leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali";
- il vigente Regolamento di Contabilità armonizzata-art.27;
- la Deliberazione del Consiglio comunale n. 69 del 19/12/2024 con cui è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2025/2027, la relativa nota di aggiornamento al DUP, il bilancio di previsione per il triennio 2025-2027 e relativi allegati;
- la Deliberazione della Giunta Comunale n. 4 del 8/01/2025, recante "Approvazione Piano Esecutivo di Gestione 2025-2027 – Assegnazione Dotazioni Finanziarie";
- la Deliberazione di 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;
- gli artt.15 e 16 del vigente Regolamento delle Funzioni Dirigenziali;

- il Decreto Sindacale n. 43 dell'11/11/2022, confermato, da ultimo, con Decreto Sindacale n. 76 del 24/12/2024, con cui è stato conferito l'incarico dirigenziale per il Settore *"Politiche Sociali e per la Famiglia, Politiche per la Casa, Politiche del Lavoro, Volontariato, Pari opportunità, Sussidiarietà, Istruzione, Università, Affari Generali"* alla sottoscritta Dott.ssa Valeria Orna, così come modificato con Decreto Sindacale n. 7 dell'11/02/2025 e prorogato fino al 30/11/2025 con Decreto Sindacale n. 22 dell'11/11/2025, così come rettificato con Decreto Sindacale n. 23 del 12/11/2025;

- il Decreto Sindacale n. 17 del 22/05/2025, di modifica del Decreto n. 7 dell'11/02/2025, relativo alla revisione parziale dell'ordine di sostituzione afferente agli incarichi dirigenziali;

- il Decreto Sindacale n. 22 dell'11/11/2025, di proroga degli incarichi dirigenziali e dell'ordine di sostituzione relativo agli stessi fino al 30/11/2025;

avuto presente:
- che, con determinazione a contrarre n. 2842/2024**,** è stata nominata la dirigente dott.ssa Valeria Orna quale Responsabile Unico del Progetto (RUP), ai sensi dell'art. 15 del Nuovo Codice e sulla base di quanto previsto nell'Allegato I.2 al medesimo Codice e che è stata affidata alla dott.ssa Lorenza Piombo la direzione dell'esecuzione del contratto, ai sensi dell'art. 114 del Nuovo Codice e sulla base di quanto previsto nell'Allegato II.14 al medesimo Codice;

- che, con Decreto Sindacale n. 28 del 27/11/2025, il dottor Alfonso Cavaliere è stato incaricato della dirigenza ad interim del Settore "Politiche Sociali e per la Famiglia, Politiche per la Casa, Politiche del Lavoro, Volontariato, Pari opportunità, Sussidiarietà, Istruzione, Università, Affari Generali - Elettorale - Patti di Collaborazione", con decorrenza dall'1/12/2025 e fino al 31/12/2025;

**DETERMINA**

1. di dare atto che le premesse sono parte integrante e sostanziale del presente provvedimento e sono date per integralmente riportate;

2. di annullare la determina n. 4333/2025, per le motivazioni di cui in premessa;

3. di liquidare alla ditta Cooperativa dei Servizi Sociali Rovigo, con sede in Viale delle Industrie, 14 - 45100 Rovigo - P.I./C.F. 00560430290, la fattura n.87/PA del 29/11/2025, trasmessa tramite PEC in data 29/11/2025, ns. prot. n. 89008 in data 01/12/2025, relativa al rimborso della trattenuta in oggetto, dell'importo imponibile di € 3.844,47 oltre IVA al 10%, la cui scadenza di pagamento è il 29/12/2025, trattenuta durante il periodo di esecuzione dell'appalto del servizio di trasporto scolastico dall'1 Ottobre 2024 al 31 Agosto 2025, come dettagliato nell'allegato alla presente determinazione quale parte integrante e sostanziale;

4. di dare atto che la spesa complessiva di € 4.228,92 trova copertura nei seguenti fondi impegnati sul Cap. 1701301317:

   quanto ad euro 1.402,51 impegno 206701/2024

   quanto ad euro 2.826,41 impegno 206702/2025

5. di precisare che il pagamento della somma qui liquidata è effettuato sul conto corrente indicato in fattura, che rientra tra i conti correnti dedicati indicati con nota prot.n.70966/30.09.2025 dalla Cooperativa dei Servizi Sociali Rovigo nella dichiarazione resa ai sensi dell'art. 3, c. 7, della legge 13/08/10, n. 136 e s.m.i, relativa alla tracciabilità dei flussi finanziari, conservata agli atti dell'Ufficio Trasporti;

6. di dare atto, altresì, 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, trattandosi di fatture emesse a partire dal 1° gennaio 2015, trattenendo l'importo dell'IVA per versarla direttamente allo Stato;

6. di pagare alla Cooperativa dei Servizi Sociali Rovigo, la somma di € 3.844,47 dovuta al netto dell'IVA di legge di cui al precedente punto 5;

7. di precisare che il CIG attribuito alla procedura di affidamento è il seguente: B2FDEB9C67

8. di dare atto ancora che la pubblicazione dell'atto all'albo online e nella sezione "Amministrazione trasparente" del sito istituzionale 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 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 nella sottosezione " bandi di gara e contratti" del sito web dell'ente;

10. di disporre che il presente atto venga trasmesso al Settore Attività Economico – Finanziaria per gli adempimenti di competenza.

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.

**[TITOLO FIRMA]**
[Firma]

*Documento sottoscritto con firma digitale*

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**
Alfonso Cavaliere

*Documento sottoscritto con firma digitale*