COMUNE DI ROVIGO

SETTORE RISORSE UMANE - GARE E CONTRATTI - AUTORITA' URBANA - CULTURA - TURISMO - EVENTI

UNITA' GIURIDICA RISORSE UMANE E RILEVAZIONE PRESENZE

RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO: Peretto Ombretta

DETERMINAZIONE N. 3 DEL 05/01/2026

OGGETTO: REVOCA PRECEDENTE DETERMINA DIRIGENZIALE N. 4322 DEL 03.12.2025 PER STORNO TOTALE FATTURA ELETTRONICA N. 613/03/2025 DEL 31.10.2025 CON NOTA DI CREDITO N. 37/03/2025 DEL 30/11/2025 E CONTESTUALE LIQUIDAZIONE FATTURA ELETTRONICA N. 704/03/2025 DEL 30.11.2025 (SOMMINISTRAZIONE LAVORO TEMPORANEO SERVIZIO EDUCATIVO ANNO 2025/2026 - AREA DEI FUNZIONARI -SEZIONE ISTRUZIONE) – A FAVORE DELL'AGENZIA GENERAZIONE VINCENTE SPA. MESE DI OTTOBRE 2025.

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 Decreto del Sindaco n. 43 del 11/11/2022, confermato, da ultimo, con Decreto del Sindaco 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 e prorogato con Decreto Sindacale n. 22 dell'11/11/2025 così come rettificato dal decreto sindacale n. 23 del 12/11/2025 d infine prorogato con Decreto sindacale n. 29 del 27/11/2025, 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." al Dott. Marco Plechero;
- 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;

Premesso che con determina dirigenziale a contrarre n. 2910 del 20.08.2025 è stato affidato ai sensi e per gli effetti dell'art. 17 comma 5 del D.lgs 36/2023 l'appalto avente ad oggetto il "Servizio di supplenza con Funzionari Educatori Asilo Nido per l'Asilo Nido Buonarroti del Comune di Rovigo per 12 mesi (anno educativo 2025/2026) CIG: B7E3CA4ABA - Affidamento diretto mediante accordo quadro ex art. 50 comma 1, lettera b), del D. Lgs. n. 36/2023 – alla ditta Generazione Vincente S.p.A. con sede a Napoli in Via GIOVANNI PORZIO ISOLA - codice fiscale 07249570636, avendo la stessa offerto un margine agenzia orario pari ad € 2,94 al netto di IVA al 22%, margine che verrà applicato al costo orario del lavoro previsto per il profilo di funzionario educatore asilo nido – area dei funzionari quantificato in € 24,11, per una tariffa oraria totale pari ad € 27,05 con riferimento al periodo suddetto e fino alla concorrenza massima dell'importo complessivo del servizio pari ad € 100.000,00 oltre ad Iva 22% calcolata solo sul margine agenzia, precisandosi che il presente provvedimento assume la valenza della decisione di contrarre di cui all'art. 17, comma 1, D. Lgs. n. 36/2023, ai sensi del comma 2 del medesimo articolo in parola;

Richiamata la propria precedente determinazione dirigenziale n. 3003 del 29/08/2025 con cui è stato approvato il primo contratto attuativo;

Richiamata altresì la propria precedente determinazione dirigenziale n. 3934 del 11/11/2025 con cui è stato approvato il secondo contratto attuativo;

Richiamata infine la la propria precedente determinazione dirigenziale n. 4254 del 01/12/2025 con cui è stata modificata la determina dirigenziale n. 3934 del 11/11/2025;

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 il Servizio Educativo di Supplenza presso l'Asilo Nido Buonarroti con Funzionari Educatori – Area Funzionari **dal 01/09/2025 per un anno;**

Richiamata la propria precedente determinazione dirigenziale n. 4322 del 03.12.2025 relativamente alla liquidazione della fattura elettronica **n. 613/03/2025 del 31.10.2025 di euro 8.867,98** (scadenza 12.12.2025 **-** Prot. n. 84338 del 13.11.2025) relativa a prestazioni di OTTOBRE 2025 ;

Dato atto che la suddetta fattura riportava un mero errore materiale ma necessitava una riemissione;

Vista la nota di credito n. 37/03/20025 del 31/10/2025 prot. 92626 del 15/12/2025 a totale storno della fattura elettronica n. 613/03/2025 del 31.10.2025;

Dato atto che si dovrà provvedere a revocare la propria determinazione dirigenziale n. 4322 del

03.12.2025 di liquidazione della fattura elettronica n. 613/03/2025 del 31.10.2025 di euro 8.867,98 (scadenza 12.12.2025 - Prot. n. 84338 del 13.11.2025) relativa a prestazioni di ottobre 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. 704/03/2025 del 30.11.2025 di euro 8.867,98** (scadenza 11.01.2026 - Prot. n. 92279 del 12.12.2025) relativa a prestazioni di ottobre 2025**,** onde conseguirne il pagamento, così dettagliata:

Voce	Importo	Iva	Note
Somministrazione lavoro Funzionario Educatori mese di ottobre 2025	8.661,33	206,65	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 50735848, con scadenza validità 20/01/2026, ai sensi dell'art. 31 del D.L. 69/2013;
- l'assenza in capo al beneficiario/creditore di inadempienze nei rapporti finanziari con il concessionario della riscossione Agenzia delle Entrate-Riscossione, accertata mediante verifica, ai sensi dell'art. 48-bis del D.P.R. 602/1973, effettuata in data 23/12/2025 sul sito dell'Agenzia delle Entrate (id richiesta: 202500005673712);

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 presso l'Istituto: BANCA POPOLARE DI NOVARA GRUPPO BANCO BPM S.P.A. - Filiale di Milano, - IBAN: IT 31 V 05034 01631 000000025165;
- al procedimento in questione è stato attribuito il seguente Codice Identificativo Gara (CIG) n. B80800BE09 ad esaurimento dell'impegno n. 218835 per euro 3.155,83 e il seguente Codice Identificativo Gara (CIG) n. B9036BADA8 con impegno di spesa n. 211489 per euro 5.712,15;

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 REVOCARE la propria determinazione dirigenziale n. 4322 del 03.12.2025 di liquidazione della fattura elettronica n. 613/03/2025 del 31.10.2025 di euro 8.867,98 (scadenza 12.12.2025 - Prot. n. 84338 del 13.11.2025) relativa a prestazioni di ottobre 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 **Generazione Vincente S.p.A. con sede a Napoli** in Via GIOVANNI PORZIO ISOLA - codice fiscale 07249570636, le seguenti fatture in regime di *split payment* :

n. 704/03/2025 del 30.11.2025 di euro 8.867,98 IVA inclusa (scadenza 11.01.2026 - Prot. n. 92279 del 12.12.2026) relativa a prestazioni di ottobre 2025 secondo la seguente imputazione:

Codifica capitolo:	300130.1333
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:	210835/2025 per euro 3.155,83 e 211489/2025 per euro 5.712,15
Importo:	€ 8.661,33
Iva:	€ 206,65
Totale fattura:	€ 8.867,98

DI PRECISARE che la citata fattura ha scadenza 11.01.2026;

6. DI ACCREDITARE a favore della suindicata Agenzia Interinale, specificandone la causale, l'importo di **euro 8.661,33==,** con bonifico sul conto dedicato costituito presso l'Istituto BANCA

POPOLARE DI NOVARA GRUPPO BANCO BPM S.P.A. - Filiale di Milano, - IBAN: IT 31 V 05034 01631 000000025165;

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