LORENA
MARCELLI
Data firma da PC:
2025-04-16 08:34:27 (UTC)
Data scadenza certificato:
2025-11-10 00:00:00 (UTC)
Nazione: IT
Organizzazione CA:
InfoCert S.p.A.
"Halley Informatica" SRL

COMUNE DI ROSETO DEGLI ABRUZZI

Provincia di Teramo

SETTORE IV

SERVIZI GENERALI E DI COMUNITA'

ATTO DI LIQUIDAZIONE N. 69 del 16-04-2025

Registro generale n. 242

Oggetto: ***Preparazione e somministrazione pasti agli alunni della mensa scolastica delle scuole infanzia/primaria a.s. 2024/2025 - Liquidazione fattura mese di marzo 2025 emessa dalla Ditta Nenè Services***

IL FUNZIONARIO DELEGATO
IV SETTORE SERVIZIO II

Visti:

- il Decreto Legislativo 18/08/2000 n. 267 recante "Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti locali" e successive modificazioni, in particolare gli artt. 107 e 109 relativi alle funzioni, compiti e responsabilità della dirigenza delle figure professionali equiparate;
- il Decreto Legislativo n. 118/2011 e s.m.i. "Disposizione in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, a norma degli artt. 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n.42";
- il Decreto Legislativo del 10 agosto 2014 n. 126 "Disposizioni integrative e correttive del Decreto Legislativo n. 118/2011;
- il Regolamento comunale sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi approvato con deliberazione Giuntale n. 79 del 31.03.2022, art. 28 Competenze e funzioni dei responsabili di Settore;
- il Regolamento comunale di contabilità approvato con atto di Consiglio Comunale n. 80 del 27/12/2016 e successivamente modificato con atto CC n. 31 del 19/04/2017;
- il Regolamento comunale sui controlli interni approvato con deliberazione di Consiglio comunale n. 1 del 15.02.2018 e successivamente modificato con deliberazione consiliare n. 74 del 28.10.2022.

Richiamati:

- la Deliberazione di Consiglio Comunale n. 33 del 27.09.2024 con cui è stato approvato il "Documento unico di programmazione (DUP) periodo 2025 – 2027";
- la Deliberazione di Consiglio Comunale n. 58 del 27.12.2024 relativa all'approvazione della "Nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (DUP) - Periodo 2025-2027 (Art. 170, Comma 1, D.Lgs. N. 267/2000);
- la Deliberazione di Consiglio Comunale n. 2 del 09.01.2025, esecutiva, con cui è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2025/2027;
- la Deliberazione di Giunta Comunale n. 15 del 21.01.2024 con cui è stato approvato il piano esecutivo di gestione 2025/2027;

– la Deliberazione di Giunta Comunale n. 80 del 20.03.2025 con cui è stato approvato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2025-2027 ai sensi dell'art. 6 del D.L. n. 80/2021, convertito con modificazioni in Legge n. 113/2021 (PIAO).

- **Richiamato** il Decreto Sindacale n. 15/2022 con il quale il Sindaco ha attribuito al Segretario Generale, l'incarico di Dirigente del IV Settore- Servizi Generali e di Comunità nell'ambito del quale è incardinato il Settore II;

- **Richiamata** la Deliberazione di Giunta Comunale n. 43 del 11.02.2025 con la quale è stato approvato il "P*iano degli interventi per la riduzione dei tempi di pagamento",* contenente le misure previste dall'articolo 40, comma 9-bis, del D.L. 19/2024;

- **Posto** che detto Piano al paragrafo 3, al fine di ridurre i tempi di pagamento, prevede, tra l 'altro,la nomina, a cura dei Dirigenti di ciascun Settore di un Referente Incaricato della verifica e della gestione dei flussi di pagamento dei debiti commerciali da comunicarsi formalmente al Settore Finanze ed Economato entro il 01/03/2025 fermo restando che In assenza di nomina sarà ritenuto investito di tale responsabilità direttamente il Dirigente.

- **Considerato** che ciascun addetto alla struttura dedicata di cui sopra deve occuparsi di verificare quotidianamente la sussistenza di eventuali fatture da assegnare e/o da lavorare, producendo appositi report in base alle richieste del dirigente del Settore Finanze ed Economato o di suo delegato.

- **Tenuto conto** che i Dirigenti (e i titolari di posizione di Elevata Qualificazione da essi delegati), nel predisporre i provvedimenti che comportano impegni di spesa, devono verificare che i pagamenti conseguenti siano in linea e coerenti non solo con le previsioni del bilancio e del piano esecutivo di gestione, ma anche con le regole ed i vincoli di finanza pubblica e con il budget di cassa assegnato;

- **Vista l**a determinazione del Dirigente del Settore IV Servizi Generali e di Comunità n.24 del 25.02.2025 R.G n. 111 del 25.02.2025 avente oggetto:*"Piano degli interventi per la riduzione dei tempi di pagamento. Deliberazione della G.C. n. 43 del 11.02.2025. Approvazione micro organizzazione del Settore IV e nomina Referenti"*con la quale il Dirigente *ad interim* Dott.ssa Raffaella D'Egidio ha nominato quale referente incaricata della verifica costante e della gestione dei flussi di pagamento dei debiti commerciali; Settore IV -Servizio II Servizi di Comunità la scrivente EQ Dott.ssa Lorena Marcelli;

- **Attes**o che il suddetto provvedimento, quale determinazione organizzativa, è stato comunicato il 26 febbraio 2025, con posta elettronica interna, al Dirigente Finanziario del III Settore,ai sensi di quanto previsto dal Piano degli interventi par.3 comma 2, per i provvedimenti organizzativi conseguenti

- **Vista** la determinazione n. 196 del 11.10.2024 Servizi Generali e Di Comunità Registro Generale n. 608 avente ad oggetto: "*Attribuzione degli incarichi di elevata qualificazione sulla struttura della Civica avvocatura e sul Servizio II del IV settore"* con la quale alla scrivente è stato attribuito l'incarico di elevata qualificazione che la Giunta ha individuato nell'ambito dei Settori : Servizio II- IV Settore;

- **Considerat**o che tra i contenuti e le funzioni della posizione conferita è prevista l'adozione degli atti di liquidazione;

- **Dato atto** che il presente provvedimento di liquidazione è stato disposto a termini del richiamato Piano degli interventi per la riduzione dei tempi di pagamento e che la liquidazione della fattura n. 320 del 31/03/2025, acquisita al protocollo dell'Ente il 14/04/2025, è avvenuta nel termine di 2 giorni dalla data

di accettazione della stessa al protocollo

Dato atto che:

-con DD. Settore IV Servizio II n. 140 dell'1/9/2024, si approvava la proposta di aggiudicazione ai sensi dell'art. 32, comma 5 D.Lgs. n. 50/2016, alla ditta Nenè Services Soc. Coop arl, P. Iva [redacted] piazza E.O. Orsini, 8, 64046 Montorio al Vomano, il servizio di Refezione Scolastica presso le mensescolastiche del Comune di Roseto Degli Abruzzi, per gli anni scolastici 2023/2024, 2024/2025, 2025/2026 con eventuale proroga per il 2026/2027, per un importo complessivo di € 1.295.910,00 oltre iva (valore pasto € 4,675 oltre iva 4%), CIG 9879265362);

- con DD. Settore IV, n. 156 del 20 settembre 2023, si prendeva atto delle verifiche del RUP sui requisiti richiesti ex art. 80 e 83 D.Lgs. 50/2016 e si dichiarava e si dichiarava l'efficacia dell'aggiudicazione provvisoria;
- il contratto con la Ditta è stato sottoscritto il 14/11/2023 Rep. 5835 registrato a Giulianova il 12/03/2024 al n. 48S1;
- con capitolato speciale d'appalto si stabiliva, tra l'altro, che ai fini del pagamento del corrispettivo contrattuale, la Ditta emette fattura elettronica con cadenza mensile;

Dato atto che:

- con DD. Settore IV Servizio II n. 231 del 27/11/2024, si prendeva atto della relazione del RUP relativa alla variante contrattuale del servizio Mensa scolastica e si autorizzava, ai sensi dell'art. 106, comma 12, d.lgs. n. 50/2016-l'aumento delle prestazioni comprese nel contratto stipulato con la ditta Nenè Sevices Soc. Coop. Arl con sede in P.zza Ercole Vincenzo Orsini , Montorio al Vomano (Te) P.Iva 01967710672 – per una spesa aggiuntiva stimata così specificata:

2023	2024	2025	2026	2027
€ 37.899,82	€ 126.563,40	€ 158.063,40	€ 158.063,40	€ 105.375,60

- il nuovo importo del citato contratto è pari a € **1.938.212,20 (€ 1.933.712,20 iva 4% c per procedura di gara ed € 4.500,00 iva 22% c per oneri di sicurezza), a** fronte dell'importo impegnato in sede di gara, pari ad € **1.496.880,00 iva 4% c**. per procedura di gara aperta, ed **€ 4.500,00** iva 22% per oneri di sicurezza non soggetti a ribasso, pari a un aumento complessivo del **43,33% iva c**;
- rideterminando tra l'altro l'impegno , iva inclusa, da porsi a carico del bilancio comunale, sul cap. 807 SPESE PER REFEZIONE SCOLASTICA per l'anno scolastico in corso nel modo seguente:

- ANNO 2024

Eserc. Finanz.	2024				
Cap./Art.	807	**Descrizione**	Spese per mensa scolastica		
Miss./Progr.		**PdC finanz.**		**Spesa non ricorr.**	
Centro di costo	Codice 04.06-1.03.02.15.006			**Compet. Econ.**	
SIOPE	1334	**CIG**	**9879265362**	**CUP**	
Creditore	GARA A PROCEDURA APERTA Nenè Sevices Soc. Coop. Arl con sede in P.zza Ercole Vincenzo Orsini , Montorio al Vomano (Te) P.Iva 01967710672				

Causale	AGGIUIDICAZIONE PROVVISORIA				
Modalità finan.	336.936,60			**Finanz. da FPV**	
Imp./Pren. n.	327 sub 1	**Importo**	**€ 463.500,00**	**Frazionable in 12**	Si

ANNO 2025

Eserc. Finanz.	2025				
Cap./Art.	807	**Descrizione**	Spese per mensa scolastica		
Miss./Progr.		**PdC finanz.**		**Spesa non ricorr.**	
Centro di costo	Codice 04.06-1.03.02.15.006			**Compet. Econ.**	
SIOPE		**CIG**	**9879265362**	**CUP**	
Creditore	GARA A PROCEDURA APERTA Nenè Sevices Soc. Coop. Arl con sede in P.zza Ercole Vincenzo Orsini , Montorio al Vomano (Te) P.Iva 01967710672				
Causale	AGGIUIDICAZIONE PROVVISORIA				
Modalità finan.				**Finanz. da FPV**	
Imp./Pren. n.	329 sub 1	**Importo**	**€ 495.000,00**	**Frazionable in 12**	Si

Vista la fattura emessa dalla Soc. Coop. Nenè Services, n. 320 del 31.03.2025, pervenuta al protocollo dell'Ente nel mese di marzo 2025 al n. 16251, per l'importo di **€ 59.491,07 iva c**, riferita al servizio di preparazione e somministrazione di complessivi 12.267 pasti erogati nelle mense scolastiche nel mese di marzo 2025, come meglio specificato nella relazione allegata al presente atto;

Dato atto che a partire dal mese di novembre 2024 è in vigore l'aumento del costo del pasto (€ 4,907 iva c.), autorizzato con la citata D.D. 231/2024,

Considerato che i servizi per l'a.s. 2024/2025 sono attivi dal 2 Ottobre 2024, che la ditta ha presentato all'ufficio Scolastico la documentazione a corredo delle fatture, e che, da un riscontro effettuato sulle presenzerendicontate allegate alla presente liquidazione, e riferite al mese indicato e agli iscritti al servizio, si può accertare la regolarità servizio RESO;

Dato atto che la ditta ha somministrato inoltre, n. 122 pasti gratuiti ai beneficiari ammessi con DD. n. 195/2024, per il mese di marzo 2025, per i quali viene addebitata all'ente soltanto l'I.V.A;

Visto l'articolo 1, comma 629 lett. b) della Legge 23 dicembre 2014, n. 190 (Legge di stabilità 2015) che all'art. 17-ter del decreto n. 633/1972 stabilisce nuove disposizioni in materia di versamento IVA relativamente alle fatture emesse nei confronti di talune pubbliche amministrazioni (split payment);

Dato atto pertanto che in ottemperanza del suddetto meccanismo "split payment" l'importo dell'IVA relativoalla fattura n. 320, pari ad **€ 2.288,12** (I.V.A. sui pasti somministrati nelle mense scolastica ed I.V.A. suipasti gratuiti ad indigenti) sarà corrisposto direttamente all'Erario;

Visto che spesa di che trattasi trova capienza al Cap. 807 "Spese per la refezione scolastica" imp. 329 del bilancio dell'esercizio di riferimento;

Dato atto che il CIG assegnato alla gara è il seguente: 9879265362

Richiamata la determinazione dirigenziale I Settore n. 43 del 15.02.2021 con la quale veniva nominato il RUPdi gara nella persona del Funzionario Dott. Lorena Marcelli;

Dato atto che il responsabile del procedimento e i collaboratori, di cui all'art. 42 della D. lgs 50/2016 non hanno fatto pervenire alcuna segnalazione di conflitto di interessi;

Visti:
- la Delibera di Giunta n. 80 del 20.03.2025 avente per oggetto "*Adozione P.I.A.O - Piano Integrato di Attività e Organizzazione Triennio 2025–2027"* e in particolare la Sezione 2 denominata "*Valore pubblico, Performance e Anticorruzione"* - Sottosezione di programmazione 2.3 – Rischi corruttivi e trasparenza;
- l'allegato 6 *"Mappatura dei processi"* ove il presente processo viene identificato come segue:

P 219	**Liquidazione contratto dopo verifica esecuzione**	**D.5 Esecuzione contratti**

-l'allegato 8 *"Valutazione di Rischio di processo"* in cui il livello di rischio del predetto processo viene classificato **ALTO**
-gli allegati 9 e 10 del predetto PIAO, che normano le misure di prevenzione del rischio corruzione generali e speciali ed in particolare:

- assenza di segnalazioni di conflitto d'interesse da parte del RUP e dei dipendenti coinvolti nel procedimento, nonché del dirigente competente alla sottoscrizione dell'atto;
- le misure specifiche sotto riportate:

Misura	Tipologia Misura	Indicatore Attuazione
predisposizione checklist relativa agli obblighi specifici dell'appaltatore da verificare per la liquidazioni da allegare alla determina di liquidazione	S4 misure di regolamentazione	predisposizione checklist
compilazione checklist e allegazione	S1 misure di controllo	compilazione checklist per ogni determina di liquidazione. Sino alla predisposizione checklist verbale di verifica adempimenti obbligazioni

Dato atto che nelle more di predisposizione delle Check List sopra richiamate con verbale del **Responsabile del procedimento amministrativo**, allegato al fascicolo elettronico, si è accertata la regolarità delle prestazioni effettuate;

Dato atto che le misure di ordine speciale e generale risultano tutte applicate e rispettate:
- La misura specifica trova applicazione giusta verbale di esecuzione della prestazione a firma del RUP inserita nel fascicolo elettronico al gestionale Halley ;
- verifica negativa, nei confronti del responsabile del procedimento e del soggetto tenuto ad adottare il provvedimento finale, l'osservanza dei doveri di astensione, in conformità a quanto previsto dagli artt. 4, 5, 6, 7 e 8 del Codice di comportamento dell'Ente adottato con deliberazione GC n. _352_del _18.12.2020 e aggiornato con deliberazione 435 del 13.12.2025: il sottoscritto dirigente con la firma del presente atto assevera di non essere in situazione di conflitto di interessi con il destinatario del presente provvedimento;
- il presente atto verrà pubblicato in Amministrazione trasparente sotto sezione di primo livello Provvedimenti sezione di secondo livello / Provvedimenti dirigenti amministrativi;

Dato atto che ai sensi dell'Art. 13 del Reg. (UE) 2016/679, Regolamento Generale Protezione Dati:
- i dati personali sono trattati per finalità di svolgimento e gestione della procedura e connessi adempimenti;
- il Titolare del trattamento dei dati è il Comune di Roseto degli Abruzzi;

- il responsabile del trattamento dei dati è il dirigente del Settore di riferimento, ossia la sottoscritta Dr.ssa Raffaella D'Egidio;
- il Responsabile della protezione dei dati (RPD-DPO) del Comune di Roseto Degli Abruzzi ai fini della privacy, è il DPO FORMANAGEMENT Srl –Sede legale Via Bari n.33 Ladispoli 00055 RM

Ritenuto pertanto dover liquidare la predetta fattura per l'importo complessivo di **€ 59.491,07**, regolarmente riscontate dall'ufficio competente per la regolarità e la congruità;

Verificata la congruità del servizio reso per gli effettivi giorni di mensa verificato dal **Responsabile del procedimento amministrativo**/responsabile dell'esecuzione del contratto;

Visto il Durc regolare, emesso il 17/02/2025 e scadente il 17/06/2025, in allegato;

Visto le dichiarazioni, ai sensi dell'art. 3, comma 1 e 7, della Legge n° 136/2010, in merito alla tracciabilità deiflussi finanziari, con indicazione del conto dedicato, in allegato;

Visti

- lo Statuto Comunale;
- il vigente regolamento comunale degli Uffici e dei servizi;
- il vigente Regolamento di contabilità;
- il D.Lgs.n.267/2000 ed in particolare gli artt.107 e 184;

DISPONE

1. di dare atto che la premessa è parte integrante e sostanziale del presente atto e ne costituisce motivazione aisensi della L. 241/90 e ss.mm.ii.;
2. di liquidare la seguente fattura emessa dalla Soc. Coop. Nenè Services, pervenuta al protocollo dell'Ente nel mese di marzo 2025 al n. 16251:
   -n. 320 del 31/03/2025 dell'importo di **€ 59.491,07 iva c**, riferita al servizio di preparazione e somministrazione di 12.267 pasti nelle mense scolastiche erogati nel mese di marzo 2025, come meglio specificato nella relazione allegata al presente atto;
3. di dare atto che per effetto del meccanismo "split payment" introdotto dalla Legge di Stabilità 2015 (art. 17 DPR n.633/1972 e s.m.i) che impone alle Pubbliche Amministrazioni di versare direttamente all'Erariol'IVA addebitata loro dai fornitori, il mandato relativo al pagamento della fattura n. 320 del 31.03.2025 emessa dalla Soc. Coop. Nenè Ser[redacted] Piazza E.V. Orsini, 8, 64046 Montorio al Vomano, pervenuta al protocollo dell'Ente al n. 16251, sarà emesso per complessivi **€ 57.202,95**, mentre la somma di complessivi **€ 2.288,12** sarà versata direttamente all'Erario;
4. di imputare la spesa complessiva di **€ 59.491,07** al capitolo 807 "Spese per la refezione scolastica" all'imp. 329/2023 del bilancio dell'esercizio di riferimento;
5. di accreditare le somme sul conto corrente bancario, indicato in fattura;
6. di dare atto che il presente provvedimento è rilevante ai fini della pubblicazione sulla rete internet ai sensi del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33;
7. di dare atto che il responsabile del procedimento amm.vo è la sig.ra Giovanna Dezi;
8. di trasmettere il presente all'Ufficio di Ragioneria per i provvedimenti consequenziali.

Il Funzionario Delgato
IV Settore Servizio II
Dott.ssa Lorena Marcelli