



# COMUNE DI MOSCIANO S.ANGELO

*Area Amministrativa*

*Servizi Turistici, Socio-Culturali e Scolastici*

---

## DETERMINAZIONE N. 12 del 28/01/2022 R.Uff.

iscritta nel REGISTRO GENERALE il 28/01/2022 al n. 88

---

**OGGETTO:** CIG 7885292CCC – GESTIONE FASE LIQUIDAZIONE FATTURA COSTI COVID SERVIZIO DI MENSA SCOLASTICA - MENSILITÀ OTTOBRE 2020.

### IL RESPONSABILE DI SETTORE

#### PREMESSO CHE:

a) con Determinazione dirigenziale R.G. n. 851 del 15.11.2019 è stata disposta l'aggiudicazione definitiva della procedura negoziata, senza previa pubblicazione del bando di gara, ai sensi dell'art. 36, comma 2, D.Lgs. n. 50/2016, esperita in modalità integralmente telematica sulla piattaforma CONSIP – strumento elettronico MEPA, per l'affidamento del servizio di ristorazione scolastica nelle scuole dell'infanzia, primaria e nel Centro aggregativo "Peter Pan", annualità 2019/2020- 2020/2021, oltre proroga tecnica di mesi 6 (sei) fino a Luglio 2022, contraddistinta dal CIG 7885292CCC, a favore dell'operatore economico NENE' SERVICES – Società Cooperativa sociale di tipo B, C.F. e P. IVA 01967710672, in persona del legale rappresentante in carica, con sede legale in Piazza Ercole Vincenzo Orsini, n. 8 in Montorio al Vomano (TE);

b) con Determinazione dirigenziale R.G. n. 897 del 26.11.2019 è stata rettificata la determinazione dell'aliquota dell'imposta sul valore aggiunto applicata, modificata nel 4%, con i conseguenti importi di aggiudicazione:

- l'importo assunto a base di gara è pari ad Euro 744.940,36, al netto dell'IVA;
- l'importo degli oneri di sicurezza non soggetti a ribasso è pari ad Euro 2.994,76;
- l'importo dell'appalto al netto degli oneri di sicurezza è pari ad Euro 741.945,60;
- l'importo rideterminato sulla base del ribasso offerto (4,85%) è pari ad Euro 705.961,24;
- l'importo dell'IVA con aliquota pari al 4% è di Euro 28.238,44;

- l'importo complessivo assunto come impegno di spesa pluriennale, ricalcolato come da ribasso offerto e comprensivo di IVA, è pari ad Euro 734.199,68;

c) in data 18.11.2019 è stato consegnato in via d'urgenza il servizio, come da verbale di consegna anticipata sotto riserva di legge del contratto agli atti dell'Ufficio Servizi Scolastici;

d) con determinazione R.G. n. 85 del 10.02.2020 è stato nominato Direttore dell'esecuzione del contratto di servizio della refezione scolastica il Dott. Mauro Cerasi, Funzionario in servizio presso il Comune di Pineto;

e) in data 05.08.2020 è stato sottoscritto il contratto di servizio di refezione scolastica (Rep. N. 882 del 05.08.2020);

f) con determinazione R.G. n. 547 del 02/08/2021 veniva accordata alla società NENE' SERVICES SOC.COOP.SOC. DI TIPO B una somma unitaria pari ad € 0,37 oltre IVA da aggiungersi a ciascun pasto prodotto a titolo di corrispettivo per il costo per l'aumento del personale non previsto nel progetto tecnico per fronteggiare l'emergenza da Covid 19;

**RICHIAMATA** la Deliberazione del Consiglio Comunale n. 17 del 05.05.2021, con la quale si è provveduto all'approvazione del bilancio di previsione finanziario pluriennale 2021-2023 (art. 151 del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i. e art. 10 del D.Lgs. 118/2011);

**VISTO** il Regolamento UE 2016/679 relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali, nonché alla libera circolazione di tali dati e che abroga la direttiva 95/46/CE (relativa alla tutela delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali, nonché alla libera circolazione di tali dati), che trova applicazione diretta negli stati membri a partire dal 25 maggio 2018;

**CONSIDERATO** che la società NENE' SERVICES SOC.COOP.SOC.DI TIPO B ha fatto pervenire:

- Fattura n. 260 del 31.10.2020 (acquisita al Prot. n. 21007 del 11.11.2020), allegata alla presente determinazione, per l'importo complessivo di € 2839,78 IVA inclusa, di cui € 2730,56 quale imponibile ed € 109,22 a titolo di IVA applicata con aliquota al 4%, quali costi per fronteggiare l'emergenza da Covid 19– mensilità Ottobre 2020;

**RILEVATO, AI FINI ISTRUTTORI, CHE:**

A) con PEC registrata al Protocollo comunale n. 18560/2020, la società NENE' SERVICES SOC.COOP.SOC.DI TIPO B comunicava a questo Ente la necessità di implementare il personale già in forza aggiungendo due unità, motivata da ragioni di sicurezza e sanificazione connesse all'emergenza epidemiologica da Covid 19;

B) in conseguenza della PEC registrata al Protocollo comunale n. 18560/2020, la società NENE' SERVICES SOC.COOP.SOC.DI TIPO B emetteva le seguenti fatture: Fattura n. 260 del 31.10.2020, Fattura n. 326 del 30.11.2020, Fattura n. 400 del 31.12.2020, Fattura n. 57 del 31.01.2021, Fattura n. 116 del 28.02.2021, Fattura n. 152 del 31.03.2021, indicando in fattura un costo unitario di € 0,56 oltre IVA a pasto quali costi per fronteggiare l'emergenza da Covid 19;

C) Con Nota Prot. n. 3809 del 19.02.2021 il Direttore dell'esecuzione del contratto chiedeva alla società NENE' SERVICES SOC.COOP.SOC.DI TIPO B di conoscere e meglio esplicitare a quali costi Covid facciano riferimento le fatture in oggetto;

D) a seguito di corrispondenza intercorsa tra le parti, con Nota Prot. n. 10723 del 24.05.2021 la società NENE' SERVICES SOC.COOP.SOC.DI TIPO B dava riscontro alla richiesta di chiarimenti del Direttore dell'esecuzione del contratto di cui sopra, specificando che *“ad ulteriore precisazione si comunica che la maggiorazione del costo di € 0,56 euro a pasto è composta come di seguito indicato:*

<i>4 ore al giorno di personale: 2 ore capoluogo e 2 ore montone*</i>	<b>€ 0,38</b>
<i>Dpi (mascherine , guanti , termo scanner, visiere, ecc.) per tute le scuole</i>	€ 0,02
<i>Prodotti igienizzanti e sanificanti per tutte le scuole</i>	€ 0,15
<i>Formazione personale e procedure di pulizia anticovid</i>	€ 0,01

***\*tali ore del personale ivi indicate sono da intendersi per l'emergenza covid.***

*Si consideri che:*

- *le ore lavorate precedenti alla gara d'appalto erano 197 complessive settimanali, distribuite tra i vari operatori del servizio di mensa;*
- *le ore lavorate proposte nel progetto di gara dalla scrivente sono 256 complessive settimanali, di cui 35 riferite a personale assunto ai sensi della legge 381/91;*
- *attualmente le ore settimanali lavorate ammontano complessivamente a 266, distribuite tra i vari operatori, di cui 20 sono riferite all'aumento del personale a causa dell'emergenza covid (come da preventivo richiamato).*

*Avendo la S.V. formulato la richiesta che parte delle 20 ore covid rientrino nel quadro complessivo della proposta di gara fino al raggiungimento delle ore totali offerte, resta una differenza di ore tale per cui Nenè Services emetterà una nota di credito nei confronti del comune per **€ 0,19 a pasto per le fatture emesse da ottobre a marzo (corrispondente alla metà di € 0,38)**, considerando che 0,19 è il costo delle ore della unità che rientra nel progetto tecnico di gara, mentre al Comune sarà emessa fattura relativa ai costi covid di cui al preventivo richiamato a partire dal mese di Aprile per € 0,37 oltre IVA da aggiungersi a ciascun pasto prodotto, invece di 0,56 oltre IVA (corrispondente al costo per l'aumento del personale -10 ore anziché 20- non previsto nel progetto tecnico per*

*l'emergenza covid, oltre ai costi di sanificazione, ecc, come nel prospetto che sopra si evidenzia)*

*Per maggior chiarezza, si espone il seguente schema:*

ORE SETTIMANALI PRESENTI ALLA GARA	ORE SETTIMANALI PROPOSTE NEL PROGETTO TECNICO	ORE COVID RICHIESTE IN AGGIUNTA AL SERVIZIO	ORE SETTIMANALI ATTUALMENTE SVOLTE	ORE SETTIMANALI MAGGIORATE A CARICO DI NENE SERVICES PER IL COVID (A COMPLETAMENTO DEL PROGETTO TECNICO)	ORE SETTIMANALI MAGGIORATE A CARICO DEL COMUNE PER IL COVID
197	256 (di cui 35 ex legge 381/91)	20*	266	10*	10*

**E)** con determinazione R.G. n. 547 del 02.08.2021 veniva accordata alla società NENE' SERVICES SOC.COOP.SOC. DI TIPO B una somma unitaria pari ad € 0,37 oltre IVA da aggiungersi a ciascun pasto prodotto anziché pari ad € 0,56 oltre IVA originariamente prospettati, a titolo di corrispettivo per il costo per l'aumento del personale non previsto nel progetto tecnico per fronteggiare l'emergenza da Covid 19;

**F)** con determinazione R.G. n. 547 del 02.08.2021, inoltre, venivano liquidate le fatture relative ai costi Covid per il servizio di refezione scolastica riferite alle mensilità da Novembre 2020 a Maggio 2021 e la nota di credito riferita alle mensilità da Ottobre 2020 a Marzo 2021; non veniva liquidata la fattura n. 260 del 31.10.2020 relativa ai costi Covid per il servizio di refezione scolastica riferita alla mensilità di Ottobre 2020;

**G)** con nota registrata al Protocollo comunale n.1966 del 27/01/2022 il Direttore dell'Esecuzione del Contratto attestava la regolarità delle Fatture inerenti la maggiorazione dei costi dovuta all'emergenza sanitaria da Covid-19;

**RILEVATO, INOLTRE, CHE:**

- l'azienda presenta una posizione contributiva e previdenziale regolare, come da DURC Numero Protocollo INPS\_28512052 (Data richiesta 04/11/2021) con scadenza validità fino al 04/03/2022;
- l'azienda ha inoltrato rituale comunicazione, acquisita al Prot. comunale n. 27972 del 18.12.2019, al fine di ottemperare a quanto disposto dall'art. 3 della Legge 13 agosto 2010 n. 136.

**RITENUTO**, pertanto, necessario provvedere alla liquidazione della fattura n. 260 del 31.10.2020, per l'importo complessivo di € 2839,78 IVA inclusa, imputando la spesa sul capitolo 4430/0, R.P. 2021, del bilancio di previsione finanziario pluriennale 2021-2023;

**RILEVATO** che:

- sono state rispettate le misure di prevenzioni generali e specifiche previste dal Piano Triennale di Prevenzione alla Corruzione dell'Ente;
- il provvedimento finale rientra nelle tipologie di atti soggetti ad obbligo di pubblicazione ai sensi del D.Lgs 33/2013, come modificato dal D.Lgs 97/2016;
- è stata verificata, nei confronti del Responsabile del Procedimento, dei soggetti tenuti a rilasciare pareri endo-procedimentali nonché nei confronti del soggetto tenuto ad adottare il provvedimento finale, l'osservanza dei doveri di astensione, in conformità a quanto previsto da:
  - “Piano triennale di prevenzione della corruzione. Aggiornamento 2021/2023” approvato con Deliberazione di Giunta Comunale n. 31 del 31.03.2021,
  - Codice di comportamento dei dipendenti del Comune di Mosciano Sant'Angelo, approvato con Deliberazione di Giunta Comunale n. 6 del 28.01.2014 e dal nuovo Codice di condotta di cui all'art. 59 del CCNL funzioni locali 21 maggio 2018,
  - Patto di integrità approvato con Deliberazione di Giunta Comunale n. 179 del 09.12.2015;
- ai sensi del Regolamento UE 2016/679 (c.d. “GDPR”):
  - i dati personali comunicati dall'istante sono oggetto di gestione analogica e digitalizzata su supporto informatico, e vengono utilizzati esclusivamente ai fini del presente procedimento;
  - il Titolare del trattamento dei dati è il Comune di Mosciano Sant'Angelo;
  - i dati personali dell'istante vengono anonimizzati ai fini della pubblicazione, secondo le vigenti disposizioni in materia di obblighi di trasparenza.

**VISTE** le disposizioni previste dall'art. 1, comma 629, lett. b), Legge n. 190/2014 (Legge di Stabilità 2015) e dall'art. 1 del D.L. n. 50/2017, secondo le quali *“le pubbliche amministrazioni acquirenti di beni e servizi, ancorché non rivestano la qualità di soggetto passivo dell'IVA, devono versare direttamente all'Erario l'imposta sul valore aggiunto che è stata addebitata loro dai fornitori”*;

**ATTESO** che, ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari, ai sensi della Legge 136/2010 e s.m.i., alla procedura di che trattasi, presso l'A.N.A.C. l'Autorità Nazionale Anti Corruzione, è stato acquisito il Codice CIG n. 7885292CCC;

**ACCERTATO** che l'istruttoria preordinata all'emanazione del presente atto consente di attestare la regolarità e la correttezza di quest'ultimo ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147 bis del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i.;

VISTO il D.Lgs. in data 18.08.2000, n. 267 e s.m.i.;

VISTO il vigente Statuto Comunale;

VISTO il vigente Regolamento di Contabilità;

VISTI gli artt. 107 e 184 del D.Lgs. 267/2000;

### **Il Responsabile del Servizio**

Verificati:

- la regolarità dell'istruttoria svolta dall'Ufficio Cultura;
- il rispetto della tempistica prevista dalla legge;
- l'idoneità del presente atto a perseguire gli interessi generali dell'azione amministrativa;
- la conformità a leggi, statuto e regolamenti;

Richiamato il Provvedimento sindacale di nomina della sottoscritta a Responsabile dell'Area amministrativa

**esprime parere favorevole sulla regolarità tecnica e per l'effetto**

### **D E T E R M I N A**

1. La premessa è parte integrante e sostanziale del presente atto, anche per i fini di cui all'art. 3 della Legge 07 Agosto 1990, n. 241 e s.m.i.
2. Di procedere alla liquidazione, così come si evince dagli atti presupposti, favore di NENE' SERVICES – Società Cooperativa sociale di tipo B, C.F. e P. IVA 01967710672, con sede legale in Piazza Ercole Vincenzo Orsini, n. 8 in Montorio al Vomano (TE) nella qualità di attuale gestore del servizio di mensa scolastica del Comune di Mosciano Sant'Angelo, della fattura n. 260 del 31.10.2020 per l'importo complessivo di € 2839,78 IVA inclusa, di cui € 2730,56 quale imponibile ed € 109,22 a titolo di IVA applicata con aliquota al 4%,;
3. Di dare atto che per effetto del meccanismo "*split payment*" introdotto dalla Legge di Stabilità 2015 (art. 17 ter. D.P.R. 633/1972), che impone alle Pubbliche Amministrazioni di versare direttamente l'IVA all'Erario addebitata dai loro fornitori, il mandato di pagamento della suddetta fattura sarà emesso a favore della società NENE' SERVICES – Società Cooperativa sociale di tipo B di Montorio al Vomano (TE) per l'importo di € 2730,56, mentre € 109,22 saranno versati direttamente all'Erario;
4. Di liquidare e pagare la somma complessiva di € 2839,78 IVA inclusa, di cui € 2730,56 quale imponibile ed € 109,22 a titolo di IVA applicata con aliquota al 4%,

imputando la spesa sul capitolo 4430/0, R.P. 2021, del bilancio di previsione finanziario pluriennale 2021-2023

5. Di provvedere all'emissione del relativo mandato di pagamento in favore della società NENE' SERVICES – Società Cooperativa sociale di tipo B, C.F. e P. IVA 01967710672, con sede legale in Piazza Ercole Vincenzo Orsini, n. 8 in Montorio al Vomano (TE), con le coordinate bancarie di cui all'allegata comunicazione per la tracciabilità dei flussi finanziari, resa dalla società ai sensi della L. n. 136/2010, che si decide di sottrarre alla diffusione tramite la pubblicazione sul sito web istituzionale dell'Ente, nel rispetto dei principi di base di *protezione dei dati fin dalla progettazione e protezione per impostazione* (ovvero “*data protection by default and by design*”) previsti dall'art. 25 del Regolamento (UE) 2016/679, ovvero della necessità di configurare il trattamento prevedendo fin dall'inizio le garanzie indispensabili “*al fine di soddisfare i requisiti*” del regolamento e tutelare i diritti degli interessati tenendo conto del contesto complessivo ove il trattamento si colloca e dei rischi per i diritti e le libertà degli interessati;
6. Di dare atto che ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari, ai sensi della Legge 136/2010 e s.m.i., alla procedura di che trattasi, presso l'A.N.A.C. l'Autorità Nazionale AntiCorruzione, è stato acquisito il Codice CIG n. 7885292CCC;
7. Di dare atto, ai sensi dell'art. 9, comma 1, lett. A), numero 2, del decreto legge 1 luglio 2009, n. 78, convertito con modificazioni dalla legge 3 agosto 2009, n. 102, che il pagamento conseguente all'assunzione del presente provvedimento è compatibile con gli stanziamenti indicati nel Bilancio di previsione e con i vincoli di finanza pubblica;
8. Di devolvere all'Ufficio Ragioneria in persona del Responsabile del Settore economico-finanziario il seguito di competenza della gestione della fase della spesa;
9. Di devolvere all'Ufficio Servizi Scolastici l'adempimento della pubblicazione della presente determinazione sul sito istituzionale dell'Ente locale, nella sezione “Amministrazione Trasparente” ai fini dell'attuazione della trasparenza amministrativa ai sensi del D.Lgs. n. 33/2013, nonché la trasmissione telematica della presente determina al fornitore beneficiario della liquidazione.

Mosciano S.A., li 28/01/2022

**Il Responsabile del Settore  
Francesca De Camillis**

Visto di regolarità, attestante la relativa copertura finanziaria di cui al D. Lgs del 18 agosto 2000, art. 151, comma 4.

**Mosciano S. Angelo, lì**

**Il Responsabile dei Servizi Finanziari  
Daniele Gaudini**

Visto di regolarità contabile e di riscontro amministrativo contabile e fiscale ai sensi del 4° comma dell'art. 184- comma 4^- del D.Lgs 267/2000.

**Mosciano S. Angelo, lì 28/01/2022**

**Il Responsabile dei Servizi Finanziari  
Daniele Gaudini**

**Si trasmette copia della presente determinazione ai seguenti uffici:**

#### **CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE**

Dichiaro che copia della presente determinazione viene affissa all'Albo On-Line del Comune oggi e vi rimarrà per 15 giorni a decorrere da domani.

Mosciano S. Angelo, lì 31/01/2022

**Istruttore Amministrativo  
Valeria Amatucci**