

Direzione: DIREZIONE

Area: COORDINAMENTO EMERGENZA-RICOSTRUZIONE E RACCORDO CON UFFICI REGIONALI

DETERMINAZIONE *(con firma digitale)*

N. A01729 del 22/07/2022

Proposta n. 1778 del 19/07/2022

Oggetto:

Liquidazione rimborso della spesa sostenuta dalla società Sarimm s.r.l. (c.f./p.iva 06852991006), con sede legale in Roma, via Topino n. 35, per i servizi di fornitura energia elettrica spazi comuni, pulizia scale, manutenzione ascensore e riscaldamento centralizzato, per la sede dell'Ufficio speciale ricostruzione sita in via Pennesi n. 2 a Rieti. Autorizzazione al pagamento.

Proponente:

Estensore	FESTUCCIA MANUELA	_____firma elettronica_____
Responsabile del procedimento	JACOPO SCE	_____firma elettronica_____
Responsabile dell' Area	J. SCE	_____firma elettronica_____
Direttore	AD INTERIM W. D'ERCOLE	_____firma digitale_____

Firma di Concerto

OGGETTO: Liquidazione rimborso della spesa sostenuta dalla società Sarimm s.r.l. (c.f./p.iva 06852991006), con sede legale in Roma, via Topino n. 35, per i servizi di fornitura energia elettrica spazi comuni, pulizia scale, manutenzione ascensore e riscaldamento centralizzato, per la sede dell'Ufficio speciale ricostruzione sita in via Pennesi n. 2 a Rieti. Autorizzazione al pagamento.

IL DIRETTORE AD INTERIM DEL'UFFICIO SPECIALE RICOSTRUZIONE LAZIO

VISTA la Costituzione della Repubblica Italiana;

VISTO lo Statuto della Regione Lazio;

VISTA la legge regionale 18 febbraio 2002, n. 6, "Disciplina del sistema organizzativo della Giunta e del Consiglio e Disposizioni relative alla dirigenza ed al personale regionale", e ss.mm.ii.;

VISTO il regolamento regionale 6 settembre 2002, n. 1, "Regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi della Giunta regionale" e ss.mm.ii.;

VISTO il decreto legge 17 ottobre 2016, n. 189, convertito in legge n. 229 del 15 dicembre 2016, recante "Interventi urgenti in favore delle popolazioni colpite dagli eventi sismici del 2016", e successive modificazioni ed integrazioni;

VISTA la Convenzione per l'istituzione dell'Ufficio speciale per la ricostruzione post sisma 2016, ai sensi dell'art. 3, comma 1, del decreto legge 17 ottobre 2016 n. 189, sottoscritta il 3 novembre 2016 tra la Regione Lazio, la Provincia di Rieti e i Comuni di Accumoli, Amatrice, Antrodoco, Borbona, Borgo Velino, Castel Sant'Angelo, Cittareale, Leonessa, Micigliano e Posta, nonché l'Addendum alla citata Convenzione sottoscritto il 21 novembre 2016 tra la Regione Lazio, la Provincia di Rieti e i Comuni di Cantalice, Cittaducale, Poggio Bustone, Rieti e Rivodutri;

VISTO il decreto del Presidente della Regione Lazio in qualità di Vice Commissario per la ricostruzione post sisma 2016, n. V00009 del 11 luglio 2018, con il quale è stato conferito l'incarico di Direttore dell'Ufficio Speciale per la Ricostruzione post sisma 2016 della Regione Lazio ad interim all'Ing. Wanda D'Ercole, a seguito del nulla osta espresso dalla Giunta regionale del Lazio con deliberazione n. 368 del 10/07/2018;

VISTO il decreto del Presidente della Regione Lazio in qualità di Vice Commissario per la ricostruzione post sisma 2016 n. V00005 del 29/12/2020 con il quale, a seguito del nullaosta della Giunta regionale espresso con D.G.R. n. 1025 del 22/12/2020, l'incarico di Direttore dell'Ufficio Speciale per la Ricostruzione post sisma 2016 della Regione Lazio ad interim all'Ing. Wanda D'Ercole è stato prorogato fino alla scadenza del termine per la gestione straordinaria di cui all'art. 1, comma 4 del decreto legge n. 189/2016;

VISTA la legge n. 234 del 31 dicembre 2021 ed in particolare l'art. 1, comma 449, che ha inserito all'art. 1 del predetto decreto legge 17 ottobre 2016 n. 189, il comma 4 sexies, in ragione del quale "lo stato di emergenza di cui al comma 4 bis è prorogato fino al 31 dicembre 2022", e l'art. 1, comma 450, che all'art. 1, comma 990, della legge 30 dicembre 2018, n. 145, ha sostituito le parole «31 dicembre 2021» con le parole «31 dicembre 2022», in forza del quale il termine della gestione straordinaria di cui all'art. 1, comma 4, del decreto legge 17 ottobre 2016, n. 189, è prorogato fino al 31 dicembre 2022;

VISTO l'art. 2 del decreto legge 189 del 2016, recante la disciplina delle "Funzioni del Commissario straordinario e dei Vice Commissari", nonché l'articolo 3 del medesimo decreto legge, recante l'istituzione degli "Uffici speciali per la Ricostruzione post Sisma 2016";

VISTA l'Ordinanza del Commissario straordinario del Governo per la ricostruzione nei territori interessati dal sisma del 24 agosto 2016 n. 26 del 29 maggio 2017;

VISTO l'art. 3, comma 1-ter, del decreto legge n. 189 del 2016;

VISTA l'Ordinanza del Commissario straordinario n. 26 del 29/05/2017, recante "Linee direttive per la ripartizione e l'assegnazione delle risorse per la costituzione ed il funzionamento degli Uffici speciali per la ricostruzione e modifiche all'ordinanza n. 1 del 10 novembre 2016", ed in particolare l'art. 1, comma 1, che assegna alla Regione Lazio il 14% delle risorse previste dall'articolo 3, comma 1-ter, del decreto legge n.

189/2016;

DATO ATTO che il decreto legge n. 95 del 06/07/2012, all'art. 1, comma 7, stabilisce che le Pubbliche amministrazioni sono tenute ad approvvigionarsi attraverso convenzioni o accordi quadro messi a disposizione da Consip s.p.a. relativamente alle seguenti categorie merceologiche: energia elettrica, gas, carburanti extra rete, combustibili per riscaldamento, telefonia fissa e mobile;

PREMESSO che:

- con contratto di locazione – registrato presso l’Agenzia delle Entrate - Ufficio territoriale di Rieti in data 28 dicembre 2020, al n. 3477, serie 3T, codice identificativo TJM20T003477000XF – di cui alla Determinazione n. A01667 del 26/11/2020 del Direttore ad interim dell’U.S.R. Lazio, sottoscritto in data 17 dicembre 2020 tra l’Ufficio Speciale Ricostruzione post sisma 2016 della Regione Lazio in qualità di conduttore, e la Sarimm s.r.l., c.f./p.iva 06852991006 in qualità di locatore, l’Ufficio speciale ricostruzione ha assunto in locazione passiva la disponibilità di locali nell’immobile sito in Rieti, via Pennesi n. 2;
- nel predetto immobile vi sono aree dall’uso promiscuo e di condivisione di locali con altri conduttori;
- l’art. 9, punto 2, del Contratto di locazione prevede che la fornitura del riscaldamento avviene tramite impianto centralizzato ed i costi relativi al riscaldamento saranno addebitati al Conduttore sulla base degli effettivi consumi contabilizzati e adeguatamente rendicontati;
- l’art. 9, punto 3, del Contratto di locazione prevede che le spese riguardanti la manutenzione ordinaria dell’ascensore e la pulizia delle parti comuni, nonché l’illuminazione delle scale, sono addebitate dal Locatore al Conduttore, a titolo di rimborso, in proporzione alle quote millesimali relative all’immobile;
- tale rimborso è erogato sulla base dei corrispettivi indicati nei contratti già in essere tra il Locatore e le ditte erogatrici dei rispettivi servizi, citati nel contratto e suddivisi secondo le ripartizioni in millesimali;
- le fatture vengono messe dalla Sarimm s.r.l. (c.f./p.iva 06852991006), con sede legale in Roma, via Topino n. 35, relativamente ai costi effettivi di consumo contabilizzati ed adeguatamente rendicontati;

VISTE le fatture elettroniche:

- n. 32/22 del 30/06/2022 e la relativa rendicontazione della spesa sostenuta per il servizio di energia elettrica periodo 17/12/2020 – 30/11/2021 (millesimali 477), acquisita al protocollo dell’Ufficio il 01/07/2022 con il n. prot. 0647283, emessa dalla società Sarimm s.r.l. (c.f./p.iva 06852991006), per gli spazi comuni dell’immobile di via G. Pennesi n. 2, per un importo pari ad euro 282,12 più iva al 22% pari ad euro 62,07 per un totale complessivo ad euro 344,19;
- n. 33/22 del 30/06/2022 e la relativa rendicontazione della spesa sostenuta per il servizio di riscaldamento per il periodo dal 01/06/2021 al 01/02/2022 (millesimali 570), acquisita al protocollo dell’Ufficio il 01/07/2022 con il n. 0647280, emessa dalla società Sarimm s.r.l. (c.f./p.iva 06852991006), e relativa nota integrativa di specifica del periodo erroneamente indicato in fattura, acquisita al prot. con il n. 0660407 del 05/07/2022, per l’impianto di riscaldamento centralizzato sito presso gli uffici dell’USR nell’immobile di via G. Pennesi n. 2, per un importo pari ad euro 4.800,90 più iva al 22% pari ad euro 1.056,20 per un totale complessivo pari ad euro 5.857,10;
- n. 36/22 del 07/07/2022 e la relativa rendicontazione della spesa sostenuta per il servizio di pulizia scale per il periodo dal 01/01/2021 al 31/12/2021 (millesimali 570), acquisita al protocollo dell’ufficio il 08/07/2022 con il n. 0672905, emessa dalla società Sarimm s.r.l. (c.f./p.iva 06852991006) e relativa nota integrativa, alla quale sono allegati i giustificativi delle spese sostenute dalla società titolari dei servizi in oggetto, acquisita al protocollo con il n. 0672905 del 07/07/2022 per gli spazi comuni dell’immobile di via G. Pennesi n. 2, per un importo pari ad euro 1.026,00 più iva al 22% pari ad euro 225,72 per un totale complessivo pari ad euro 1.251,72;
- n. 38/22 del 07/07/2022 e la relativa rendicontazione della spesa sostenuta per il servizio di manutenzione ascensore il periodo dal 01/01/2021 al 31/12/2021 (millesimali 691), acquisita al protocollo dell’Ufficio il 27/06/2022 con il n. prot. 0630373, emessa dalla società Sarimm s.r.l. (c.f./p.iva 06852991006), per gli spazi comuni dell’immobile di via G. Pennesi n. 2, per un importo pari ad euro 973,08 più iva al 22% pari ad euro 214,08 per un totale complessivo pari ad euro 1.187,16;

VISTO il DURC online prot. INAIL_33554737 del 20/06/2022, con scadenza della validità il 18/10/2022, dal quale risulta che l’operatore economico soc. Sarimm s.r.l. (c.f./p.iva 06852991006), con sede legale in Roma, via Topino n. 35, è in regola nei confronti di I.N.P.S. ed I.N.A.I.L.;

RITENUTO pertanto necessario provvedere a liquidare:

- la somma di euro 282,12 + iva al 22% per il pagamento della fattura n. 32/22 del 30/06/2022 quale rimborso della spesa per energia elettrica relativa agli spazi comuni, periodo dal 17/12/2020 al 30/11/2021;
- la somma di euro 4.800,90 + iva al 22% per il pagamento della fattura n. 33/22 del 30/06/2022 quale rimborso spesa del servizio di riscaldamento centralizzato degli uffici, periodo 01/06/2021 al 01/02/2022;
- la somma di euro 1.026,00 + iva al 22% per pagamento della fattura n. 36/22 del 07/07/2022 quale rimborso spesa servizio di pulizia scale, periodo dal 01/01/2021 al 31/12/2022;
- la somma di euro 973,08 + iva al 22% per il pagamento della fattura n. 38/22 del 07/07/2022 quale rimborso spesa del servizio di manutenzione ascensore, periodo dal 01/01/2021 al 31/12/2022;
- tramite bonifico bancario come di seguito indicato dalla società per l'imponibile:

Beneficiario	Banca	IBAN - C/C dedicato ai fini della Tracciabilità finanziaria
SARIMM Srl	Credito Intesa Sanpaolo	IT0210306914605000000101494

PRESO ATTO che la fornitura è stata regolarmente eseguita secondo i requisiti quantitativi e qualitativi, i termini e le condizioni contrattuali pattuite;

DATO ATTO che, che il presente provvedimento non rientra tra le fattispecie per le quali sussiste l'obbligo di richiedere il codice C.I.G. in quanto trattasi di rimborsi spese, che non configurano un rapporto negoziale qualificabile come contratto di appalto tra l'USR ed i fornitori di servizi già in essere al momento della stipula del contratto;

CONSIDERATO che:

- l'art. 1, comma 629, lettera b) della legge 23 dicembre 2013, n. 190 (legge di stabilità per l'anno 2015) ha introdotto l'articolo 17-ter "Operazioni effettuate nei confronti di enti pubblici" del decreto del Presidente della Repubblica 26 ottobre 1972 n. 633, e ha stabilito che anche gli enti territoriali, ancorché non rivestano la qualità di soggetto passivo dell'imposta sul valore aggiunto (IVA), devono versare direttamente all'erario l'imposta che è stata addebitata loro dai fornitori;
- i medesimi Enti pagheranno ai fornitori soltanto l'imponibile (e le altre somme diverse dall'IVA) – meccanismo definito "split payment" – mentre corrisponderanno l'imposta all'erario secondo le modalità e termini definiti da un Decreto del Ministro dell'Economia e delle finanze come previsto dalla norma;
- il meccanismo dello "split payment" si applica alle operazioni per le quali è stata emessa fattura a partire dal 01/01/2015;

VISTO il Decreto del Ministro dell'Economia e delle finanze del 23 gennaio 2015, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 27 del 3 febbraio 2015 - Modalità e termini per il versamento dell'imposta sul valore aggiunto da parte delle pubbliche amministrazioni – e modificato con Decreto del Ministro dell'Economia e delle finanze del 20 febbraio 2015, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 48 del 27 febbraio 2015 – che stabilisce che il versamento dell'imposta sul valore aggiunto è effettuato dalle pubbliche amministrazioni entro il giorno 16 del mese successivo a quello in cui l'imposta diviene esigibile, senza possibilità di compensazione e utilizzando un apposito codice tributo, con le modalità definite dallo stesso comma;

CONSIDERATO che la copertura delle spese di funzionamento dell'Ufficio speciale per la ricostruzione previste dall'articolo 3, comma 1-ter, del decreto legge n. 189 del 2016 è assicurata dalle risorse messe a disposizione dal Commissario straordinario, nei limiti previsti dal medesimo articolo 3, e che le eventuali spese eccedenti detti limiti sono a carico di ciascuna Regione ai sensi e per gli effetti del comma 1-quater dell'articolo 3 del medesimo decreto legge;

D E T E R M I N A

per le motivazioni indicate in premessa, che si intendono integralmente riportate:

1. di prendere atto delle seguenti fatture elettroniche:
 - a. n. 32/22 del 30/06/2022 e della relativa rendicontazione della spesa sostenuta per il servizio di energia elettrica periodo dal 17/12/2020 al 30/11/2021 (millesimali 477), acquisita al protocollo dell'Ufficio il 01/07/2022 con il n. prot. 0647283, emessa dalla società Sarimm s.r.l. (c.f./p.iva 06852991006), per gli

- spazi comuni dell'immobile di via G. Pennesi n. 2, per un importo pari ad euro 282,12 più iva al 22% pari ad euro 62,07 per un totale complessivo ad euro 344,19;
- b. n. 33/22 del 30/06/2022 e della relativa rendicontazione della spesa sostenuta per il servizio di riscaldamento per il periodo dal 01/06/2021 al 01/02/2022 (millesimali 570), acquisita al protocollo dell'Ufficio il 01/07/2022 con il n. 0647280, emessa dalla società Sarimm s.r.l. (c.f./p.iva 06852991006), e relativa nota integrativa di specifica del periodo erroneamente indicato in fattura acquisita al prot. con il n. 0660407 del 05/07/2022, per l'impianto di riscaldamento centralizzato sito presso gli uffici dell'USR nell'immobile di via G. Pennesi n. 2, per un importo pari ad euro 4.800,90 più iva al 22% pari ad euro 1.056,20 per un totale complessivo pari ad euro 5.857,10;
 - c. n. 36/22 del 07/07/2022 e della relativa rendicontazione della spesa sostenuta per il servizio di pulizia scale per il periodo dal 01/01/2021 al 31/12/2022 (millesimali 570), acquisita al protocollo dell'Ufficio il 08/07/2022 con il n. 0672905, emessa dalla società Sarimm s.r.l. (c.f./p.iva 06852991006) e relativa nota integrativa, nella quale si allegano le fatture a rendiconto della fattura, acquisita al prot. con il n. 0672905 del 07/07/2022 per gli spazi comuni dell'immobile di via G. Pennesi n. 2, per un importo pari ad euro 1.026,00 più iva al 22% pari ad euro 225,72 per un totale complessivo pari ad euro 1.251,72;
 - d. n. 38/22 del 07/07/2022 e della relativa rendicontazione della spesa sostenuta per il servizio di manutenzione ascensore per il periodo dal 01/01/2021 al 31/12/2022 (millesimali 691), acquisita al protocollo dell'Ufficio il 27/06/2022 con il n. 0630373, emessa dalla società Sarimm s.r.l. (c.f./p.iva 06852991006), per gli spazi comuni dell'immobile di via G. Pennesi n. 2, per un importo pari ad euro 973,08 più iva al 22% pari ad euro 214,08 per un totale complessivo pari ad euro 1.187,16;
2. di provvedere alla liquidazione delle seguenti somme:
 - a. euro 344,19 (trecentoquarantaquattro/19) comprensivo di iva al 22%, relativa alla fattura 32/22, salvo conguagli, come meglio specificato nei punti 4)a e 5)a;
 - b. euro 5.857,10 (cinquemilaottocentocinquantasette/10) comprensivo di iva al 22%, relativa alla fattura 33/22, salvo conguagli, come meglio specificato nei punti 4)b e 5)b;
 - c. euro 1.251,72 (milleduecentocinquantuno/72) comprensivo di iva al 22%, relativa alla fattura 36/22, salvo conguagli, come meglio specificato nei punti 4)c e 5)c;
 - d. euro 1.187,16 (millecentottantasette/16) comprensivo di iva al 22%, relativa alla fattura 38/22, salvo conguagli, come meglio specificato nei punti 4)d e 5)d;
 3. di dare atto che la somma necessaria per la fornitura trova copertura con le risorse stanziare ai sensi dell'Ordinanza del Commissario straordinario del Governo per la ricostruzione nei territori interessati dal sisma del 24 agosto 2016 n. 26 del 29 maggio 2017, sulla Contabilità Speciale n. 6043, di cui all'art. 4, comma 4, del decreto legge 17 ottobre 2016, n. 189, intestata al Vice Commissario - Presidente della Regione Lazio - V.C. PRES. REG. LAZIO, che presenta la necessaria disponibilità;
 4. di disporre il pagamento dell'imponibile relativo agli importi di cui alle seguenti fatture:
 - a. importo di cui alla fattura n. 32/22 del 30/06/2022 indicato al punto 2)a, pari ad **euro 282,12** alla società Sarimm s.r.l. (c.f./p.iva 06852991006), con sede legale in Roma, via Topino n. 35, sull'IBAN IT0210306914605000000101494, tramite ordinativo secondario a valere sulla Contabilità Speciale n. 6043, intestata al Presidente delle Regione Lazio - Vice Commissario, che presenta la necessaria disponibilità, con la seguente causale: **Rimborso spesa sostenuta fornitura servizio di energia elettrica periodo 17/12/2020 – 30/11/2021 spazi comuni;**
 - b. importo di cui alla fattura n. 33/22 del 30/06/2022 indicato al punto 2)b, pari ad **euro 4.800,90** alla società Sarimm s.r.l. (c.f./p.iva 06852991006), con sede legale in Roma, via Topino n. 35, sull'IBAN IT0210306914605000000101494, tramite ordinativo secondario a valere sulla Contabilità Speciale n. 6043, intestata al Presidente delle Regione Lazio – Vice Commissario, che presenta la necessaria disponibilità, con la seguente causale: **Rimborso spesa sostenuta fornitura sostenuta per il servizio di riscaldamento centralizzato periodo 01/06/2021 – 01/02/2022;**
 - c. importo di cui alla fattura n. 36/22 del 07/07/2022 indicato al punto 2)c, pari ad **euro 1.026,00** alla società Sarimm s.r.l. (c.f./p.iva 06852991006), con sede legale in Roma, via Topino n. 35, sull'IBAN IT0210306914605000000101494, tramite ordinativo secondario a valere sulla Contabilità Speciale n. 6043, intestata al Presidente delle Regione Lazio – Vice Commissario, che presenta la necessaria disponibilità, con la seguente causale: **Rimborso spesa sostenuta per il servizio di pulizia scale periodo 01/01/2021 – 31/12/2021 (millesimali 570) spazi comuni;**

- d. importo di cui alla fattura n. 38/22 del 07/07/2022 indicato al punto 2)d, pari ad **euro 973,08** alla società Sarimm s.r.l. (c.f./p.iva 06852991006), con sede legale in Roma, via Topino n. 35, sull'IBAN IT0210306914605000000101494, tramite ordinativo secondario a valere sulla Contabilità Speciale n. 6043, intestata al Presidente della Regione Lazio – Vice Commissario, che presenta la necessaria disponibilità, con la seguente causale: **Rimborso spese sostenuta per il servizio di manutenzione ascensore periodo 01/01/2021 – 31/12/2021 (millesimali 691)**;
5. di riversare all'Erario le seguenti somme:
- a. **euro 62,07** quale IVA relativa all'importo di cui alla predetta fattura n. 32/22 del 30/06/2022, indicato al punto 2a;
 - b. **euro 1.056,20** quale IVA relativa all'importo di cui alla predetta fattura n. 33/22 del 30/06/2022, indicato al punto 2b;
 - c. **euro 225,72** quale IVA relativa all'importo di cui alla predetta fattura n. 36/22 del 07/07/2022, indicato al punto 2c;
 - d. **euro 214,08** quale IVA relativa all'importo di cui alla predetta fattura n. 38/22 del 07/07/2022, indicato al punto 2d;

Il presente atto verrà pubblicato nel sito internet dell'U.S.R. Lazio (www.ricostruzione Lazio.it), sezione "Amministrazione Trasparente";

Avverso il presente atto è ammesso ricorso giurisdizionale innanzi al Tribunale Amministrativo del Lazio nel termine di giorni 30 (trenta) dalla data di pubblicazione.

Il Direttore ad interim
Ing. Wanda D'Ercole

Copia