



COMUNE DI VADO LIGURE

PROVINCIA DI SAVONA

DETERMINAZIONE

Settore II - Economico-Finanziario

N. EF/69/EC

N. 459 Registro Generale

Data 20 febbraio 2026

OGGETTO :

SERVIZIO DI PULIZIA DEGLI STABILI COMUNALI – SERVIZIO RESO NEL TRIMESTRE NOVEMBRE 2025/GENNAIO 2026. CIG B2A6834423. LIQUIDAZIONE DI SPESA.

IL RESPONSABILE AD INTERIM DEL SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO

RICHIAMATI:

- l'articolo 67, comma 2, dello Statuto comunale approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 37 del 13/06/1991, e da ultimo, con deliberazione del Consiglio Comunale n. 30 del 30/05/2017, che prevede l'adozione da parte dei dirigenti degli atti che impegnano l'Amministrazione verso l'esterno;
- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 54 del 26/11/2025, dichiarata immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato il documento unico di programmazione 2026/2028, nota di aggiornamento e suoi allegati;
- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 61 del 23/12/2025, dichiarata immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato il bilancio di previsione 2026/2028;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 155 del 23/12/2025 dichiarata immediatamente eseguibile, con la quale è stato approvato il piano esecutivo di gestione (P.E.G.) 2026/2028;

VISTO il decreto sindacale n. 6 del 03/04/2025 di nomina dell'Avv. Anna Maria Polifroni quale Responsabile ad interim del Settore Economico Finanziario a decorrere dal 03/04/2025 sino al 30/09/2025, il decreto sindacale n. 11 del 30/09/2025 di proroga del suddetto incarico sino al 31/12/2025 e il decreto sindacale n. 22 del 30/12/2025 di ulteriore proroga del suddetto incarico sino al 30/06/2026, ai sensi del Regolamento sulla disciplina degli incarichi di Elevata Qualificazione - Appendice 6) al Regolamento Comunale per l'Ordinamento degli Uffici e Servizi, approvato da ultimo con deliberazione della Giunta Comunale n. 11 del 17/07/2024;

DATO ATTO il Responsabile dell'istruttoria e del procedimento del presente provvedimento, ai sensi dell'articolo 8, comma 2, del Regolamento sulla disciplina degli incarichi di Elevata Qualificazione - Appendice 6) al Regolamento Comunale per l'Ordinamento degli Uffici e Servizi, approvato da ultimo con deliberazione della Giunta Comunale n. 11 del 17/07/2024, è il Responsabile del Servizio Economato – Patrimonio Sig. Franco Melina;

RICHIAMATA la Determinazione del Responsabile del Settore Economico Finanziario n. EF/224/EC del 31/07/2024, iscritta al n. 1507 del Registro Generale, con la quale si è provveduto ad aderire all'accordo quadro stipulato dalla Stazione Appaltante Città Metropolitana di Genova per i Servizi di pulizia e igiene ambientale da eseguirsi su immobili delle Pubbliche Amministrazioni aventi sede legale nel territorio della Regione Liguria – appalto verde (D.M. 29 gennaio 2021) – Lotto 2 con la ditta Miorelli Service S.p.A. a socio unico (in RTI con Fidente S.p.a.), con sede legale in Via Matteotti 21 cap. 38065 Mori (TN) - P. Iva 00505590224, aggiudicataria dell'accordo quadro per i suddetti servizi per la durata di 36 (trentasei) mesi a decorrere dall'1/08/2024, per l'importo di € 164.120,34 oltre IVA, pari a € 36.106,77, per complessivi € 200.227,11 IVA compresa;

VISTE le seguenti fatture elettroniche emesse dalla Società Miorelli Service S.p.A.:

- fattura n. 251/66 del 31/01/2026, nostro protocollo n. 2561 del 04/02/2026, dell'importo di € 12.541,61= IVA compresa, di cui € 10.280,01= di imponibile da versare direttamente al fornitore ed € 2.261,60= per IVA al 22% (scissione dei pagamenti), relativa al servizio in oggetto nei locali degli stabili di proprietà dell'Ente per il trimestre novembre 2025/gennaio 2026;
- fattura n. 252/66 del 31/01/2026, nostro protocollo n. 2562 del 04/02/2026, dell'importo di € 2.164,02= non soggetta ad applicazione di aliquota IVA in quanto in regime di "reverse charge" ex art. 17/6/a-ter D.P.R. 633/72, relativa al servizio in oggetto nei locali di Villa Groppallo per il trimestre novembre 2025/gennaio 2026;
- fattura n. 357/66 del 12/02/2026, nostro protocollo n. 3550 del 17/02/2026, dell'importo di € 44,55= IVA compresa, di cui € 36,52= di imponibile da versare direttamente al fornitore ed € 8,03= per IVA al 22% (scissione dei pagamenti), relativa al servizio di pulizia straordinaria dell'ufficio messi al piano eseguito nel mese di novembre 2025;

DATO ATTO che il servizio è stato regolarmente svolto;

RITENUTO necessario provvedere alla liquidazione della spesa;

DATO ATTO che il CIG (codice identificativo di gara), ai sensi della legge n° 136/2010, relativo alla procedura di cui all'oggetto è il seguente: B2A6834423;

RICHIAMATO il D. Lgs. n. 267 del 18/08/2000 – Testo Unico delle Leggi sull'ordinamento degli Enti Locali;

VISTI:

- il vigente Regolamento del Servizio Provveditorato – Economato – Degli Agenti Contabili e dei Consegnetari di beni – Inventario beni comunali;
- il Decreto Legislativo 31 marzo 2023, n. 36 "Codice dei contratti pubblici in attuazione dell'articolo 1 della legge 21 giugno 2022, n. 78, recante delega al Governo in materia di contratti pubblici" e s.m.i.;
- il vigente Regolamento di contabilità;
- gli artt. 184 e 185 del D. Lgs. 267 del 18/08/2000;

DETERMINA

per le ragioni di cui in parte motiva e qui integralmente richiamate:

1. di dare atto che le presenti premesse formano il presupposto, condizione essenziale e parte integrante e sostanziale, del presente provvedimento;
2. di liquidare a favore della società Miorelli Service S.p.A., con sede legale in Via Matteotti 21, CAP. 38065 Mori (TN) – C.F. e P. IVA 00505590224, la somma complessiva di € 15.226,26=

IVA compresa, relativa al servizio in oggetto per il trimestre novembre 2025/gennaio 2026, così suddivisa:

- fattura n. 251/66 del 31/01/2026, dell'importo di € 12.541,61= IVA compresa, di cui € 10.280,01= di imponibile da versare direttamente al fornitore ed € 2.261,60= per IVA al 22% (scissione dei pagamenti), relativa al servizio in oggetto nei locali degli stabili di proprietà dell'Ente per il trimestre novembre 2025/gennaio 2026;
- fattura n. 252/66 del 31/01/2026, dell'importo di € 2.640,10= IVA compresa, di cui € 2.164,02= di imponibile da versare direttamente al fornitore ed € 476,08= per IVA al 22% (scissione dei pagamenti - reverse charge, ex art. 17/6/a-ter D.P.R. 633/72), relativa al servizio in oggetto nei locali di Villa Groppallo per il trimestre novembre 2025/gennaio 2026;
- fattura n. 357/66 del 12/02/2026, dell'importo di € 44,55= IVA compresa, di cui € 36,52= di imponibile da versare direttamente al fornitore ed € 8,03= per IVA al 22% (scissione dei pagamenti), relativa al servizio di pulizia straordinaria dell'ufficio messi al piano eseguito nel mese di novembre 2025;

3. di dare atto che la somma complessiva di € 15.226,26= IVA 22% compresa, trova regolare imputazione come segue:

a) fattura elettronica n. 251/66 del 31/01/2026:

periodo 01/11/2025 – 31/12/2025:

- € 5.008,86= al capitolo 295/5 della parte spesa del Bilancio 2026/2028, esecutivo ai sensi di legge, residui passivi al 31/12/2025, a valere sull'annualità 2025, all'oggetto "Spese per la pulizia dei servizi generali" (Missione 01, Programma 03, Tit. 1, Macro 103 - Piano Finanziario V U 1.03.02.13.002) - I.P: 118/2025;
- € 2.341,51= al capitolo 2190/40 della parte spesa del Bilancio 2026/2028, esecutivo ai sensi di legge, residui passivi al 31/12/2025, a valere sull'annualità 2025, all'oggetto "Spese pulizia ufficio polizia urbana" (Missione 03, Programma 01, Tit. 1, Macro 103 - Piano Finanziario V U 1.03.02.13.002) - I.P: 119/2025;
- € 722,43= al capitolo 7025/70 della parte spesa del Bilancio 2026/2028, esecutivo ai sensi di legge, residui passivi al 31/12/2025, a valere sull'annualità 2025, all'oggetto "Spese pulizia uffici sicurezza sociale" (Missione 12, Programma 07, Tit. 1, Macro 103 - Piano Finanziario V U 1.03.02.13.002) - I.P: 121/2025;
- € 288,33= al capitolo 7300/40 della parte spesa del Bilancio 2026/2028, residui passivi al 31/12/2025, a valere sull'annualità 2025, esecutivo ai sensi di legge, all'oggetto "Spese pulizia spogliatoi operai" (Missione 10, Programma 05, Tit. 1, Macro 103 - Piano Finanziario V U 1.03.02.13.002) - I.P: 122/2025;

periodo 01/01/2026 – 31/01/2026:

- € 2.432,95= al capitolo 295/5 della parte spesa del Bilancio 2026/2028, esecutivo ai sensi di legge, annualità 2026, all'oggetto "Spese per la pulizia dei servizi generali" (Missione 01, Programma 03, Tit. 1, Macro 103 - Piano Finanziario V U 1.03.02.13.002) - I.P: 19/2026;
- € 1.242,20= al capitolo 2190/40 della parte spesa del Bilancio 2026/2028, esecutivo ai sensi di legge, annualità 2026, all'oggetto "Spese pulizia ufficio polizia urbana" (Missione 03, Programma 01, Tit. 1, Macro 103 - Piano Finanziario V U 1.03.02.13.002) - I.P: 20/2026;
- € 361,19= al capitolo 7025/70 della parte spesa del Bilancio 2026/2028, esecutivo ai sensi di legge, annualità 2026, all'oggetto "Spese pulizia uffici sicurezza sociale" (Missione 12, Programma 07, Tit. 1, Macro 103 - Piano Finanziario V U 1.03.02.13.002) - I.P: 22/2026;
- € 144,14= al capitolo 7300/40 della parte spesa del Bilancio 2026/2028, esecutivo ai sensi di legge, annualità 2026, all'oggetto "Spese pulizia spogliatoi operai" (Missione 10, Programma 05, Tit. 1, Macro 103 - Piano Finanziario V U 1.03.02.13.002) - I.P: 23/2026;

b) fattura elettronica n. 252/66 del 31/01/2026:

periodo 01/11/2025 – 31/12/2025:

- € 1.759,99= (IVA compresa, reverse charge) al capitolo 3760/40 della parte spesa del Bilancio 2026/2028, esecutivo ai sensi di legge, residui passivi al 31/12/2025, a valere sull'annualità 2025, all'oggetto "Spese di pulizia biblioteca comunale" (Missione 05, Programma 02, Tit. 1, Macro 103 - Piano Finanziario V U 1.03.02.13.002) - I.P: 120/2025;

periodo 01/01/2026 – 31/01/2026:

- € 880,11= (IVA compresa, reverse charge) al capitolo 3760/40 della parte spesa del Bilancio 2026/2028, esecutivo ai sensi di legge, annualità 2026, all'oggetto "Spese di pulizia biblioteca comunale" (Missione 05, Programma 02, Tit. 1, Macro 103 - Piano Finanziario V U 1.03.02.13.002) - I.P: 21/2026;

c) fattura elettronica n. n. 357/66 del 12/02/2026:

- € 44,55= al capitolo 295/5 della parte spesa del Bilancio 2026/2028, esecutivo ai sensi di legge, residui passivi al 31/12/2025, a valere sull'annualità 2025, all'oggetto "Spese per la pulizia dei servizi generali" (Missione 01, Programma 03, Tit. 1, Macro 103 - Piano Finanziario V U 1.03.02.13.002) - I.P: 118/2025;

4. di dare atto che si è provveduto alla liquidazione della spesa previa ricezione on line del Documento Unico di Regolarità Contributiva (DURC), ai sensi del D.M. 24/10/2007 in applicazione dell'art. 1 comma 1176 Legge n. 296/2006, in allegato e in corso di validità;
5. di trasmettere il presente provvedimento al Responsabile del Servizio Finanziario corredato di tutta la documentazione necessaria a comprovare il diritto del creditore:

- per i successivi controlli e riscontri amministrativi, contabili e fiscali di cui all'art. 184, comma 4 del D. Lgs. n. 267/2000;
- per l'emissione del relativo mandato di pagamento secondo quanto previsto dall'art. 185 del D. Lgs. n. 267/2000.

Con la sottoscrizione del presente atto si attesta la legittimità, regolarità e correttezza dell'azione amministrativa, ai sensi e per effetti del combinato disposto dell'art. 147 bis del D. Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. e dell'art. 4, comma 4, del vigente Regolamento per la disciplina del funzionamento e dei controlli interni (DDC n. 5 del 26/02/2013).

IL RESPONSABILE SETTORE Settore II - Economico-Finanziario ad interim

Data 20 febbraio 2026

(Avv. Anna Maria Polifroni) *

* Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs 82/2005 s.m.i. e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa

--