



Città di Mondovì

Provincia di Cuneo

DIPARTIMENTO LAVORI PUBBLICI

N. 172

DETERMINAZIONE

del 18 marzo 2025

OGGETTO: FONDO COMPLEMENTARE AL PNRR – FCPNRR-57 – CUP C99J21030490001: RIQUALIFICAZIONE ED EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DEL FABBRICATO DESTINATO AD ERP DI VIA SAN PIO V N. 7 – CIG 9542438CF0. APPROVAZIONE ATTI DI CONTABILITA' FINALE E CERTIFICATO DI REGOLARE ESECUZIONE. LIQUIDAZIONE FATTURA ALLA DITTA IDROGAS GROUP S.R.L. E SVINCOLO CAUZIONE DEFINITIVA.

Il sottoscritto MAZZA FRANCESCO , Dirigente del Dipartimento Lavori Pubblici;

Premesso che:

- con decreto direttoriale n. 52 del 30/03/2022 del Ministero delle Infrastrutture e della Mobilità Sostenibili - Dipartimento per le opere pubbliche, le politiche abitative e urbane, le infrastrutture idriche e le risorse umane e strumentali - Direzione generale per l'edilizia statale, le politiche abitative, la riqualificazione urbana e gli interventi speciali, come successivamente rettificato con decreto direttoriale n. 8158 del 30/07/2022, è stato approvato il Piano degli interventi predisposto dalle Regioni e contenente l'elenco degli interventi ammessi al finanziamento previsto dal Fondo Nazionale Complementare D.L. n.59/2021, convertito con modificazioni dalla L. n.101/2021, al Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, nell'ambito della dotazione finanziaria destinata al Programma "Sicuro, verde e sociale: riqualificazione dell'edilizia residenziale pubblica";
- fra gli interventi ammessi al finanziamento, di cui al suddetto decreto, è stato inserito, per un importo di € 400.000,00, quello relativo alla "Riqualificazione ed efficientamento energetico del fabbricato destinato ad ERP di via San Pio V n.7", identificato con Codice Unico di Progetto (CUP) C99J21033490001;
- con deliberazione di Giunta Comunale n. 202 del 24/09/2022 è stato approvato il progetto definitivo-esecutivo denominato "*Riqualificazione ed efficientamento energetico del fabbricato destinato ad ERP di via San Pio V n.7*", redatto dall'Ing. Ravera Anna dello Studio Termica Progetti, finanziato dal Fondo complementare nazionale al PNRR – Programma "Sicuro, verde e sociale: riqualificazione dell'edilizia residenziale pubblica", comportante una spesa complessiva di € 400.000,00 di cui € 302.000,00 per lavori;
- con successiva deliberazione di Giunta comunale n. 273 del 10/12/2022 veniva approvata la rettifica all'elaborato n. 13 – Capitolato speciale di appalto del progetto suddetto;

- le opere del progetto sono confluite, come sopra indicato, nel Fondo complementare nazionale al PNRR – FCPNRR-57 (M2.C3.I1.1) – Programma “Sicuro, verde e sociale: riqualificazione dell’edilizia residenziale pubblica”;
- il finanziamento è stato accertato al capitolo 680/1 e la spesa complessiva trova copertura al capitolo 2140/3 del bilancio corrente;
- con provvedimento prot. n. 39138 del 04/10/2023 il sottoscritto è stato nominato Responsabile Unico del Procedimento in sostituzione dell’arch. Carmela Masillo;

Dato atto che:

- per l’affidamento dell’intervento in oggetto, con determinazione n. 877 del 16/12/2022, è stata indetta una procedura negoziata ai sensi dell’art. 1 comma 2 lett. b) del D.L. 76/2020, come modificato dalla legge di conversione 11/09/2020 n. 120 e s.m.i., previa richiesta rivolta a cinque operatori, con aggiudicazione secondo il criterio del prezzo più basso, determinato mediante ribasso percentuale, con esclusione automatica delle offerte anomale, ai sensi dell’art. 97 del D.lgs. 50/2016 e s.m.i.;
- il codice identificativo gara (CIG) è 9542438CF0;
- con successiva determinazione n. 137 del 28/03/2023, i lavori sono stati aggiudicati alla ditta IDROGAS GROUP S.r.l. con sede legale in Borgo San Dalmazzo (CN), con un ribasso offerto del 11% sull’importo posto a base di gara, per un importo pari a € 269.720,09 compresi € 8.546,28 per oneri della sicurezza, oltre IVA al 10%;
- con determinazione n. 626 del 11/09/2024 è stata approvata una perizia suppletiva e di variante ed autorizzata la stipula dell’Atto di sottomissione quale formale atto di contrattualizzazione per i lavori suppletivi di importo pari ad € 21.633,60 oltre IVA al 10% con l’aggiudicatario dei lavori principali IDROGAS GROUP S.r.l.;

Visto il contratto rep. n. 8968 del 09/08/2023;

Visto l’atto di sottomissione approvato con determinazione n. 626 del 11/09/2024;

Dato atto che:

- in dipendenza degli atti sopra richiamati i lavori a contratto aumentano a netti € 291.353,69 di cui € 8.546,28 per oneri della sicurezza, oltre IVA al 10%;
- per la contabilità dei lavori della perizia suppletive e di variante è stata estesa la contabilità dei lavori principali;

Preso atto che:

- con determinazione n. 795 del 05/12/2023 è stata concessa alla ditta IDROGAS GROUP S.R.L. l’anticipazione contrattuale del 20% dell’importo contrattuale, ai sensi dell’art. 35 comma 18 del D.lgs. 50/2016 e s.m.i., pari ad € 53.944,01 oltre IVA al 10%;
- con determina n. 272 del 24/04/2024 è stato approvato e liquidato il primo Stato di Avanzamento Lavori alla data del 29/03/2024 per un importo di € 37.066,20 oltre IVA al 10%;
- con determina n. 525 del 24/07/2024 è stato approvato e liquidato il secondo Stato di Avanzamento Lavori alla data del 28/06/2024 per un importo di € 80.334,04 oltre IVA al 10%;
- con determina n. 978 del 20/12/2024 è stato approvato e liquidato il terzo Stato di Avanzamento Lavori alla data del 29/11/2024 per un importo di € 107.690,15 oltre IVA 10%;

Rilevato che:

- i lavori sono stati consegnati in 29/06/2023, come da relativo verbale di consegna sottoscritto dalle parti;

- i lavori sono stati sospesi in data 29/08/2023 per evitare interferenze con lavori oggetto di altro appalto sullo stesso immobile e ripresi in data 27/12/2023;
- in data 13/12/2024 il Direttore dei Lavori in contraddittorio con la ditta IDROGAS GROUP S.r.l. ha verificato l'avvenuta esecuzione a regola d'arte di tutti i lavori previsti dal contratto, come da verbale sottoscritto:

Vista la seguente documentazione, acquisita al prot. n. 3938 del 29/01/2025 e n. 10006 del 11/03/2025, relativa alla contabilità finale dei lavori redatta e sottoscritta dal Direttore dei Lavori incaricato Ing. Ravera, sottoscritta dall'impresa e dal Responsabile del Procedimento, dal quale si evidenzia un credito a favore dell'impresa per lavori eseguiti pari ad € 12.319,27 oltre IVA 10%:

- stato finale dei lavori alla data del 31/12/2024
- libretto delle misure stato finale lavori
- registro di contabilità stato finale lavori
- sommario registro di contabilità stato finale lavori
- attestazione-Relazione finale sui lavori del Direttore dei lavori del 31/12/2024
- Certificato di Regolare Esecuzione del 31/12/2024

Preso atto che dal certificato di regolare esecuzione del 31/12/2024 risulta che:

- i lavori corrispondono alle previsioni progettuali salvo lievi modificazioni rientranti nella facoltà discrezionale della Direzione dei Lavori e che essi sono stati eseguiti a regola d'arte ed in conformità delle prescrizioni contrattuali;
- per quanto è stato possibile accertare da numerosi riscontri, misurazioni e verifiche, lo stato di fatto delle opere risponde per qualità e dimensioni alle annotazioni riportate nel registro di contabilità e riassunte nello stato finale salvo minime differenze corrette in sede di verifica;
- i prezzi applicati sono quelli del contratto e degli atti seguenti;
- i lavori sono stati ultimati in tempo utile;
- durante il corso dei lavori l'impresa ha regolarmente provveduto all'assicurazione degli operai;
- l'impresa ha ottemperato a tutti gli obblighi derivanti dal contratto ed agli ordini e disposizioni dati dalla direzione dei lavori durante il corso di essi;
- sono state rilasciate le dichiarazioni di conformità ai sensi del D.M. 37/2008;
- l'impresa ha firmato la contabilità finale senza riserve;
- l'importo dei lavori eseguiti è di € 291.353,69 ed è contenuto nei limiti di quanto autorizzato;

Vista la fattura elettronica nr. 4 D del 18/02/2025 emessa dalla ditta IDROGAS GROUP S.R.L. pervenuta al protocollo generale n. 6922/2025, dell'importo di € 12.319,27 oltre IVA al 10%, per un totale di € 13.551,20;

Accertati: l'osservanza delle procedure stabilite nel provvedimento costitutivo dell'impegno di spesa, la regolarità delle forniture o delle prestazioni, la rispondenza al prezzo convenuto, il rispetto della normativa fiscale, la presenza dei requisiti quantitativi e qualitativi concordati, nonché il rispetto delle condizioni e dei termini pattuiti;

Acquisito il D.U.R.C. n. prot. INAIL_47658746, richiesto il 04/02/2025 e riscontrata la conformità ai sensi della vigente normativa;

Richiamato l'articolo 1, comma 629, lettera b), della legge 23 dicembre 2014, n. 190 (legge di stabilità 2015) il quale stabilisce che 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;

Considerato che ai sensi del decreto del Ministero dell'Economia del 23 gennaio 2015, pubblicato in G.U. il 3 febbraio 2015, per dare attuazione alle disposizioni in materia di scissione dei pagamenti (*split payment*), occorre provvedere a trattenere ai singoli fornitori l'IVA relativa alle prestazioni eseguite ed accantonare la relativa somma onde provvedere al versamento della stessa direttamente all'erario;

Dato atto che l'affidatario si è assunto l'obbligo di tracciabilità dei flussi finanziari di cui all'art. 3 Legge 136/2010, come da dichiarazione acquisita agli atti;

Vista la garanzia fideiussoria ai sensi dell'art. 103 comma 6 del D.lgs. 50/2016 per la rata di saldo polizza n. 10009710000361 emessa in data 07/02/2025 da Bene Assicurazioni S.p.A. Società Benefit, acquisita al prot. n. 6717 del 18/02/2025;

Riconosciuta quindi la necessità di procedere all'approvazione degli atti di contabilità finale dei lavori ed il certificato di regolare esecuzione redatti e sottoscritti dal Direttore dei lavori incaricato Ing. Ravera Anna, sottoscritti dall'impresa e dal Responsabile del Procedimento, acquisiti al prot. n. 3938 del 29/01/2025 e n. 10006 del 11/03/2025, nonché alla liquidazione della relativa spesa;

Precisato che in relazione al presente contratto continuano ad applicarsi le disposizioni di cui al D.lgs. 50/2016, ai sensi degli artt. 226 e 229 del nuovo Codice dei contratti pubblici, approvato con D.lgs. 36/2023, trattandosi di procedura di gara indetta e conclusa prima del 1° luglio 2023, data in cui il nuovo Codice ha acquisito efficacia;

Richiamate:

- la deliberazione della Giunta Comunale n. 45 del 30/03/2024 di approvazione del PIAO per il triennio 2024/2026;
- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 60 adottata in data 25/11/2024 di approvazione del Documento Unico di Programmazione (DUP) 2025/2027;
- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 71 adottata in data 28/12/2024 di approvazione del bilancio di previsione finanziario 2025/2027;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 38 del 22/02/2025 di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione 2025/2027;

Dato atto che il presente provvedimento risulta coerente con gli obiettivi fissati negli atti programmatici richiamati, che affidano al Responsabile del Dipartimento Lavori Pubblici la gestione del servizio in oggetto e dei relativi capitoli di spesa;

Visti l'art. 184 del D.lgs. 18/08/2000 n. 267 e l'art. 62 del Regolamento Comunale di Contabilità;

Acquisito il parere favorevole di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa del presente atto, ai sensi dell'art. 147 bis del T.U.E.L. 267/2000, da parte del competente responsabile del servizio;

D E T E R M I N A

1. Di approvare le premesse che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente atto.

2. Di approvare gli atti di contabilità finale dei lavori di “*Riqualificazione ed efficientamento energetico del fabbricato destinato a ERP di via San Pio V n. 7*”, composto dalla documentazione citata in premessa, redatta in data 31/12/2024 e sottoscritta dal Direttore dei Lavori incaricato Ing. Ravera Anna, sottoscritta dall’impresa e dal Responsabile del Procedimento, acquisita al prot. n. 3938 del 29/01/2025 e n. 10006 del 11/03/2025.
3. Di approvare il certificato di regolare esecuzione redatto in data 31/12/2024, acquisito al prot. n. 10006 del 11/03/2025, sottoscritto dal Direttore dei Lavori incaricato Ing. Ravera Anna, dall’impresa e dal Responsabile del Procedimento.
4. Di dare atto che la ditta IDROGAS GROUP S.r.l. ha trasmesso la garanzia fideiussoria ai sensi dell’art. 103 comma 6 del D.lgs. 50/2016 per la rata di saldo polizza n. 10009710000361 emessa in data 07/02/2025 da Bene Assicurazioni S.p.A. Società Benefit, acquisita al prot. n. 6717 del 18/02/2025.
5. Di liquidare la fattura elettronica nr. 4 D del 18/02/2025 acquisita al prot. n. 6922/2025, emessa dalla ditta IDROGAS GROUP S.R.L., con imputazione della spesa complessiva di € 13.551,20 al capitolo 2140/3 – impegno 2024/956/5 del Bilancio corrente, provvedendo contestualmente al pagamento a trattenere la somma di € 1.231,93 relativa all’IVA esposta in fattura che verrà, successivamente e con le modalità definite nel Decreto Ministeriale di cui alle premesse, versata direttamente all’erario.
6. Di dare atto che:
 - la spesa va imputata per € 12.319,27 alla voce A e per € 1.231,93 alla voce B12 del quadro economico di spesa approvato con determinazione dir. n. 58/2025;
 - i documenti giustificativi di spesa devono riportare al fine della rendicontazione la dicitura: FCPNRR-57 Fondo complementare PNRR (M2.C3.I1-1) – D.L. 59/2021 convertito con modificazioni L. 101/2021 – CUP C99J21033490001 – CIG 9542438CF0;
 - ai sensi dell’art. 62, comma 3, lettera e) del Regolamento di contabilità, che i dati relativi all’intervento in oggetto (*localizzazione e valore*) saranno inseriti nel provvedimento di approvazione del Quadro Tecnico Economico Semplificato (QTES) e del Certificato Chiusura Conti (CCC), come disciplinato dalla Regione Piemonte con DD 1721/A1418A/2022 del 23/09/2022.
7. Di autorizzare lo svincolo della garanzia definitiva costituita ai sensi dell’art. 103 commi da 1 a 6 del Codice e dell’art. 28 del capitolato a mezzo di garanzia fideiussoria n. 10009710000327 emessa il 30/06/2023 da Bene Assicurazioni S.p.A. Società Benefit prestata dall’appaltatore a garanzia dell’esatto adempimento degli obblighi contrattuali.
8. Di disporre la trasmissione della presente determinazione dirigenziale al Dipartimento Contabilità e Finanze per gli adempimenti di competenza.

LP/FM/sf

Mondovì, li 18 marzo 2025

IL DIRIGENTE
MAZZA FRANCESCO *

* 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