



# Città di Mondovì

Provincia di Cuneo

DIPARTIMENTO LAVORI PUBBLICI

N. 460

DETERMINAZIONE

del 03 luglio 2025

OGGETTO: REALIZZAZIONE DELLO SCARICATORE DI PIENA DELLE ACQUE BIANCHE DEL CANALE CARASSONA - PRIMO LOTTO - CUP C95E19000000004 - CIG 9133710FEB. CERTIFICATO DI PAGAMENTO STRAORDINARIO N. 8 BIS AI SENSI DELL'ART. 26 DEL D.L. 50/2022. APPROVAZIONE E FINANZIAMENTO. LIQUIDAZIONE FATTURA DITTA MVS GROUP S.R.L.

Il sottoscritto MAZZA FRANCESCO, Dirigente del Dipartimento Lavori Pubblici;

Premesso che:

- con verbale di deliberazione della Giunta Comunale n. 240 del 02/12/2021 è stato approvato il progetto esecutivo denominato “*Realizzazione dello scaricatore di piena delle acque bianche del canale Carassona – Primo lotto*”, redatto dal R.T.P. Studio Associato I.GE.S. – Ing. Capellino Antonio di Mondovì e comportante una spesa complessiva di € 2.100.000,00 di cui 1.799.000,00 per lavori;
- ai sensi dell’art. 31 del D.lgs. 50/2016 e s.m.i. con provvedimento interno del 11/07/2016 l’arch. Marco Martorano del Dipartimento Lavori Pubblici era stato nominato Responsabile Unico del Procedimento;
- il codice unico di investimento (CUP) assegnato è C95E19000000004;

Preso atto che:

- la spesa di € 2.100.000,00 è finanziata mediante un prestito ordinario con la Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. (Pos. 6208134) accertato al capitolo di entrata 816/0 e trova copertura al capitolo di spesa 2182/2 del bilancio corrente;
- con determinazione n. 93 del 17/03/2022, previo avvio di un’indagine di mercato per l’acquisizione delle manifestazioni di interesse disposta con determinazione n. 675 del 02/11/2021, 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., per l’affidamento dei lavori, gestita con sistemi telematici su piattaforma elettronica di negoziazione, con aggiudicazione secondo il criterio del prezzo più basso, determinato mediante ribasso percentuale, ai sensi dell’art. 97 del D.lgs. 50/2016 e s.m.i.;
- il codice identificativo gara (CIG) richiesto è 9133710FEB;
- con provvedimento interno del 17/03/2022 la direzione lavori è stata affidata al geom. Cristian Tomasiello del Dipartimento Lavori Pubblici;

- con successiva determinazione n. 218 del 09/05/2022, all'esito della seduta di gara, i lavori sono stati aggiudicati alla ditta MVS ENVIRONMENTAL GROUP S.r.l. con sede legale in Bella (PZ), con un ribasso offerto del 17,017% sull'importo posto a base di gara, per un importo pari a € 1.463.820,12 oltre € 35.000,00 per oneri della sicurezza, per complessivi € 1.498.820,12 oltre IVA al 10%;
- con determinazione n. 580 del 29/09/2022 è stata approvata la bozza dell'addendum che integra il contratto rep. n. 8945/2022;
- con determinazione n. 277 del 19/05/2023 è stato preso atto dell'avvenuta variazione della ragione sociale e della sede legale della ditta appaltatrice a far data dal 30/03/2023, e che la nuova anagrafica della ditta è MVS GROUP S.r.l. con sede legale in Muro Lucano (PZ) Contrada Taverna Pugliese s.n.c. – P. IVA 02022280768;
- con verbale di deliberazione della Giunta Comunale n. 143 del 13/07/2023 è stata approvata la perizia suppletiva e di variante redatta dall'arch. Selvini Luca di Cuneo ai sensi dell'art.106 comma 1 lett. c) del D.lgs. 50/2016 e s.m.i. che comporta un aumento contrattuale di netti € 328.056,58 oltre IVA al 10% ed un aumento di spesa del progetto originario di € 390.000,00;
- la maggior spesa di € 390.000,00 è stata finanziata con fondi comunali e trova copertura ai capitoli 2182/1 e 2182/5 del bilancio corrente;
- con determinazione n. 444 del 19/07/2023 è stata autorizzata la stipula dell'Atto di sottomissione approvato con verbale di G.C. n. 143/2023, quale formale atto di contrattualizzazione per i lavori suppletivi di importo pari ad € 328.056,58 oltre IVA al 10% con l'aggiudicatario dei lavori principali MVS GROUP S.r.l.;
- con verbale di deliberazione della Giunta Comunale n. 54 del 05/04/2024 è stata approvata la seconda perizia suppletiva e di variante redatta dall'arch. Selvini Luca di Cuneo ai sensi dell'art. 106 comma 1 lett. c) del D.lgs. 50/2016 e s.m.i. che comporta un aumento contrattuale di netti € 282.000,00 oltre IVA al 10% ed un aumento di spesa del progetto originario di € 295.000,00;
- la maggior spesa di € 295.000,00 è stata finanziata con fondi comunali e trova copertura ai capitoli 2182/1, 2182/5 e 2182/6 del bilancio corrente;
- con determinazione n. 245 del 12/04/2024 è stata autorizzata la stipula dell'Atto di sottomissione approvato con verbale di G.C. n. 54/2024, quale formale atto di contrattualizzazione per i lavori suppletivi di importo pari ad € 282.000,00 oltre IVA al 10% con l'aggiudicatario dei lavori principali MVS GROUP S.r.l.;

Visto il contratto rep. n. 8945 del 06/07/2022;

Visto l'addendum al contratto di appalto rep. n. 8945 del 06/07/2022 sottoscritto tra le parti in data 06/10/2022 e conservato agli atti del Comune all'identificativo n. 486-2091;

Visto il verbale di consegna lavori del 21/07/2022 regolarmente sottoscritto dalle parti;

Visto l'Atto di sottomissione approvato con verbale di G.C. n. 143 del 13/07/2023;

Visto l'Atto di sottomissione approvato con verbale di G.C. n. 54 del 05/04/2024;

Dato atto che:

- in dipendenza degli atti sopra richiamati i lavori a contratto aumentano a netti € 2.108.876,70 di cui € 43.500,00 per oneri della sicurezza, oltre IVA al 10%;
- per la contabilità dei lavori delle perizie suppletive di variante è stata estesa la contabilità dei lavori principali;

Visto il decreto-legge 17 maggio 2022, n. 50 recante *“Misure urgenti in materia di politiche energetiche nazionali, produttività delle imprese e attrazione degli investimenti, nonché in*

*materia di politiche sociali e di crisi ucraina*”, convertito con modifiche nella legge n. 91 del 15 luglio 2022;

Preso atto che per effetto dell’applicazione dell’art. 26, comma 6-ter del D.L. 50/2022, come modificato alla legge di bilancio 2024, n. 213/2023:

- le disposizioni per fronteggiare gli aumenti eccezionali dei prezzi dei materiali, nonché dei carburanti e dei prodotti energetici, si applicano anche agli appalti pubblici di lavori aggiudicati sulla base di offerte con termine finale di presentazione compreso tra il 1° gennaio 2022 e il 30 giugno 2023, relativamente alle lavorazioni eseguite o contabilizzate dal direttore dei lavori ovvero annotate, sotto la responsabilità dello stesso, nel libretto delle misure, dal 1° gennaio 2023 al 31 dicembre 2024;
- i maggiori importi derivanti dall’applicazione dei nuovi prezzari, al netto dei ribassi formulati in sede di offerta, sono riconosciuti dalla stazione appaltante nella misura dell’80 per cento;
- occorre riconoscere all’impresa appaltatrice un incremento dei prezzi in ragione dell’anomalo andamento dei prezzi dei materiali, mediante l’utilizzo nel prezzario della Regione Piemonte anno 2023;

Stabilito che in caso di insufficienza di risorse finanziarie disponibili, le stazioni appaltanti accedono al riparto del Fondo di cui al comma 6-quater dell’art. 26 del D.L. 50/2022 come modificato alla legge di bilancio 2024, n. 213/2023;

Dato atto che con determinazione n. 278 del 24/04/2024 è stato approvato l’ottavo stato di avanzamento lavori eseguiti a tutto il 15/04/2024 per un importo di € 290.060,11 oltre IVA al 10%;

Visti i conteggi dei maggiori importi a seguito dell’applicazione dell’art. 26, comma 6-ter del D.L. 50/2022, come modificato alla legge di bilancio 2024, n. 213/2023, per i lavori eseguiti fino alla data del 15/04/2024 relativi al S.A.L. n. 8, redatti dal Direttore dei Lavori incaricato geom. Cristian Tomasiello, con un incremento dovuto all’aggiornamento secondo il prezzario della Regione Piemonte anno 2023, pari ad € 36.727,16 oltre IVA 10%;

Visto l’art. 3 del D.M. 28 febbraio 2024 n. 47, che stabilisce le modalità di presentazione dell’istanza di accesso al Fondo di cui all’art. 26, comma 6-quater del D.L. 50/2022 da parte delle stazioni appaltanti;

Dato atto che in data 30/04/2024 con prot. n. 18934 è stata presentata istanza di ammissione al Fondo per le lavorazioni eseguite fino al 15/04/2024 per l’importo di € 36.727,16 oltre IVA al 10% per un totale di € 40.399,98;

Visto il decreto direttoriale n. 418 del 26/09/2024 del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, con il quale è stata approvata l’istanza ritenuta ammissibile per l’importo complessivo di € 40.399,88, somma accreditata in data 06/06/2025 ed accertata al capitolo di entrata 674/10 del bilancio corrente e stanziata al capitolo di spesa 2182/3 del bilancio corrente;

Dato atto che sussistono i presupposti per procedere all’impegno di spesa dei fondi stanziati al capitolo 2182/3 del bilancio corrente;

Visto il certificato di pagamento straordinario n. 8 Bis del 10/06/2025 per l’importo complessivo di € 36.727,16 oltre IVA al 10%, emesso dal Responsabile del Procedimento arch. Marco Martorano sulla base degli atti contabili redatti dal Direttore dei Lavori;

Richiamato l'art. 5 del D.lgs. 118/2011 il quale prevede che ogni atto gestionale generi una transazione elementare cui deve essere attribuita una codifica idonea a tracciare le operazioni contabili ed a movimentare il piano dei conti integrato e che, in assenza di detta codifica completa che ne permetta l'identificazione, non è possibile procedere all'impegno delle spese;

Considerato che, ai sensi del combinato art. 9 del D.L. 78/2009 e dell'art. 183 comma 8 del D.lgs. 267/2000, in relazione al presente provvedimento, si è provveduto ad accertare la compatibilità del programma dei pagamenti conseguenti l'impegno di spesa con gli stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica;

Vista la fattura elettronica nr. 1/55 del 10/06/2025 emessa dalla ditta MVS GROUP S.r.l. pervenuta al protocollo generale n. 25217/2025, dell'importo di € 36.727,16 oltre IVA al 10% per un totale di € 40.399,88;

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. INPS\_45591603, richiesto il 26/04/2025 e riscontratane la conformità ai sensi della vigente normativa;

Richiamato altresì l'art. 17 ter del D.P.R. 633/1972, il quale stabilisce che le pubbliche amministrazioni acquirenti di beni e servizi, al di fuori dei casi in cui i cessionari o committenti sono debitori d'imposta (*reverse charge*, di cui all'art. 17 comma 6), devono versare direttamente all'erario l'imposta sul valore aggiunto che è stata addebitata loro dai fornitori, con le modalità stabilite dal decreto attuativo emanato dal Ministero dell'Economia;

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;

Riconosciuta quindi la necessità di procedere all'approvazione degli atti contabili redatti dal Direttore dei Lavori incaricato geom. Cristian Tomasiello ai sensi dell'art. 26, comma 6-ter del D.L. 50/2022 come modificato alla legge di bilancio 2024, n. 213/2023 e del certificato di pagamento straordinario n. 8 Bis emesso in data 10/06/2025 dal Responsabile del Procedimento arch. Marco Martorano, depositati agli atti del dipartimento, nonché alla liquidazione della relativa spesa;

Richiamate:

- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 60 adottata in data 25/11/2024 di approvazione del Documento Unico di Programmazione (DUP) 2025/2027, nonché le successive variazioni;
- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 71 adottata in data 28/12/2024 di approvazione del bilancio di previsione finanziario 2025/2027, nonché le successive variazioni;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 38 del 22/02/2025 di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione 2025/2027, nonché le successive variazioni;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 76 del 28/03/2025 di approvazione del PIAO per il triennio 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 gli artt. 31, 55 e segg. del regolamento comunale di contabilità;

Visto l'art. 183 del D.lgs. 18/8/2000 n. 267;

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 contabili dei maggiori importi a seguito dell'applicazione dell'art. 26, comma 6-ter del D.L. 50/2022, come modificato alla legge di bilancio 2024, n. 213/2023, per i lavori eseguiti fino alla data del 15/04/2024 relativi al S.A.L. n. 8, redatti dal Direttore dei Lavori incaricato geom. Cristian Tomasiello, con un incremento dovuto all'aggiornamento secondo il prezzario della Regione Piemonte anno 2023, pari ad €36.727,16 oltre IVA 10%.
3. Di approvare il certificato di pagamento straordinario n. 8 Bis emesso in data 10/06/2025 dal Responsabile del Procedimento arch. Marco Martorano sulla base degli atti contabili redatti dal Direttore dei Lavori, dell'importo di € 36.727,16 oltre IVA al 10% per un totale di € 40.399,88.
4. Di impegnare la spesa totale di € 40.399,88 al capitolo 2182/3 del P.E.G. del corrente esercizio finanziario che presenta la necessaria disponibilità, attribuendo alla transazione elementare definita dall'allegato n.7 del D.lgs. 118/2011 la seguente codifica (codice livello V) del Piano dei conti Finanziario: **U.2.02.01.09.010**
5. Di dare atto che:
  - a norma dell'art. 183 c. 1 del D.lgs. 267/2000, nel testo modificato dall'art. 74, comma 1, n. 28), lett. a), D.lgs. 23 giugno 2011, n. 118, aggiunto dall' art. 1, comma 1, lett. aa), D.lgs. 10 agosto 2014, n. 126, con l'adozione della presente determinazione si perfeziona l'obbligazione del Comune in quanto si è provveduto a:
    - determinare la somma da pagare;
    - determinare il soggetto creditore;
    - indicare la ragione e la relativa scadenza;
    - costituire il vincolo sulle previsioni di bilancio, nell'ambito della disponibilità finanziaria;
  - ai sensi dell'art.9 del D.L. 78/2009 e dell'art. 183 c. 8 del D.lgs. 267/2000 si è provveduto ad accertare che il programma dei pagamenti conseguenti la presente determinazione è compatibile con gli stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica;
  - la presente determinazione, comportando impegno di spesa, diventerà esecutiva con l'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria.
6. Di liquidare la fattura elettronica nr. 1/55 del 10/06/2025 emessa dalla ditta MVS GROUP S.r.l., con sede legale in Muro Lucano (PZ), Contrada Taverna Pugliese s.n.c., acquisita al prot. n. 25217/2025, con imputazione della spesa complessiva di € 40.399,88 al capitolo 2182/3 del Bilancio corrente, provvedendo contestualmente al pagamento a trattenere la somma di € 3.672,72 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.

7. Di dare atto che 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 liquidazione della rata di saldo.
8. Di disporre la trasmissione della presente determinazione al Dipartimento Contabilità e Finanze per gli adempimenti di competenza.

*LP/MM/CT/sf*

Mondovì, li 03 luglio 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