



Città di Mondovì

Provincia di Cuneo

DIPARTIMENTO LAVORI PUBBLICI

N. 30

DETERMINAZIONE

del 23 gennaio 2026

OGGETTO: FONDI PER ACQUISTO ATTRAVERSO BUONI D'ORDINE ANNO 2026 – PRENOTAZIONE.

Il sottoscritto MAZZA FRANCESCO, Dirigente del Dipartimento Lavori Pubblici;

Dato atto che:

- l'art. 11 del vigente Regolamento comunale per l'acquisizione in economia di beni, servizi e lavori, prevede che l'acquisizione di beni o servizi di carattere non ricorrente la cui spesa, su base annua, è contenuta nel limite di € 5.000,00 sia disposta attraverso "buoni d'ordine", il cui importo non può superare € 500,00 (IVA esclusa);
- l'art. 20 dello stesso Regolamento, prevede che l'esecuzione di lavori non ricorrenti e la cui spesa, su base annua, è contenuta nel limite di € 10.000,00 sia disposta attraverso "buoni d'ordine", il cui importo non può superare € 1.000,00 (IVA esclusa);

Richiamato che il vigente D.lgs. n. 36 del 31/03/2023 e s.m.i. non contiene una previsione analoga a quella di cui all'art. 125 del previgente D.lgs. n. 163/2006, dove si disciplinava il ricorso agli affidamenti in economia attraverso il cottimo fiduciario; pertanto tali affidamenti devono intendersi ora ricompresi nella disciplina introdotta dall'art. 50 del codice dei contratti vigente, relativa ai contratti sottosoglia;

Dato atto che l'art. 17, comma 2 del D.lgs. n. 36/2023 e s.m.i. stabilisce che per gli appalti di valore inferiore a 140.000 euro, la stazione appaltante può procedere ad affidamento diretto tramite decisione a contrarre, che contenga, in modo semplificato, l'oggetto dell'affidamento, l'importo, il fornitore, le ragioni della scelta del fornitore, il possesso da parte sua dei requisiti di carattere generale;

Richiamato l'art. 50 del D. Lgs. 36/2023, recante la disciplina dei contratti di importo inferiore alle soglie europee, che prevede la possibilità di procedere con *"l'affidamento diretto dei servizi e forniture, ivi compresi i servizi di ingegneria e architettura e l'attività di progettazione, di importo inferiore a 140.000 euro, anche senza consultazione di più operatori economici, assicurando che siano scelti soggetti in possesso di documentate esperienze pregresse idonee all'esecuzione delle prestazioni contrattuali, anche individuati tra gli iscritti in elenchi o albi istituiti dalla stazione appaltante"*;

Rilevato che gli uffici del Dipartimento Lavori Pubblici hanno necessità, nel corso dell'anno:

- di acquistare beni e servizi per la manutenzione degli immobili e degli impianti, di interventi di manutenzione delle strade e del verde pubblico, oltre a piccole altre spese per esigenze impreviste anche in relazione a materiale vario e servizi, che per la loro entità stimata su base annua inferiore ad € 5.000,00 stabilito dal sopra richiamato art. 11 del citato regolamento, rientrano tra quelle effettuabili attraverso "buoni d'ordine";
- di eseguire lavori di manutenzione ordinaria degli immobili e degli impianti che per la loro entità stimata su base annua inferiore ad € 10.000,00 stabilito dal sopra richiamato art. 20 del citato regolamento, rientrano tra quelle effettuabili attraverso "buoni d'ordine";

Richiamato l'art. 37 del D. Lgs. n. 33/2013 relativo agli obblighi di pubblicazione delle informazioni relative alle procedure per l'affidamento e l'esecuzione di opere e lavori pubblici, servizi e forniture;

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;

Richiamato altresì 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 con le modalità stabilite dal decreto attuativo emanato dal Ministero dell'Economia;

Richiamate:

- 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;
- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 40 adottata in data 28/11/2025 di approvazione del Documento Unico di Programmazione (DUP) 2026/2028;
- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 50 adottata in data 22/12/2025 di approvazione del bilancio di previsione finanziario 2026/2028;

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 dei seguenti servizi e dei relativi capitoli di spesa:

SERVIZIO AMMINISTRATIVO DIPARTIMENTO LAVORI PUBBLICI	
capitolo	descrizione
371/1	ufficio tecnico: spese per acquisto beni e materiali di consumo
371/5	ufficio tecnico: spese per manutenzioni automezzi
1906/2	ufficio tecnico: spese per acquisto attrezzature varie
1731/0	gestione pesi pubblici: spese per manutenzioni
SERVIZIO FABBRICATI ED EDIFICI SCOLASTICI – SERVIZIO ENERGIA E IMPIANTI TECNICI	

capitolo	descrizione
150/1	uffici e servizi comunali: spese per acquisto beni e materiali di consumo
150/7	uffici e servizi comunali: spese per manutenzioni
470/1	patrimonio immobiliare: spese per acquisto beni e materiali di consumo
470/5	patrimonio immobiliare: spese per pulizia locali
470/6	patrimonio immobiliare: spese per manutenzioni
470/6	patrimonio immobiliare: spese per manutenzione automezzi
670/2	scuole materne: spese per acquisto beni e materiali di consumo
670/9	scuole materne: spese per manutenzioni
710/3	scuole elementari: spese per acquisto beni e materiali di consumo
710/5	scuole elementari: spese per manutenzioni
750/1	scuole medie: spese per acquisto beni e materiali di consumo
750/3	scuole medie: spese per manutenzioni
890/2	biblioteca civica: spese per acquisto beni e materiali di consumo
890/11	biblioteca civica: spese per manutenzioni
901/2	museo della ceramica: spese per acquisto beni e materiali di consumo
901/8	museo della ceramica: spese per manutenzioni
904/5	Ex Palazzo di Città: spese per manutenzioni
926/4	edifici culturali: spese per manutenzioni
970/4	scuola di musica: spese per manutenzioni
970/6	scuola di musica: spese per acquisto beni e materiali di consumo
1190/3	asilo nido: spese per acquisto beni e materiali di consumo
1190/7	asilo nido: spese per manutenzioni
1310/1	impianti sportivi: spese per acquisto beni e materiali di consumo
1310/5	impianti sportivi: spese per manutenzioni
1410/1	centri sociali anziani: spese per acquisto beni e materiali di consumo
1410/9	centri sociali anziani: spese per manutenzioni
1415/6	centro diurno: spese per manutenzioni
SERVIZIO CIMITERI - VERDE PUBBLICO - MANIFESTAZIONI	
capitolo	descrizione
1050/1	servizio cimiteri: spese per acquisto di beni e materiali di consumo
1050/6	servizio cimiteri: spese per manutenzioni
1290/0	servizio verde pubblico e arredo urbano: spese per manutenzioni
1290/0	servizio verde pubblico e arredo urbano: spese per manutenzione automezzi
1290/1	servizio verde pubblico e arredo urbano: spese per acquisto beni e materiali di consumo
1290/4	servizio verde pubblico e arredo urbano: spese per utilizzo beni di terzi
2259/2	servizio verde pubblico e arredo urbano: spese per acquisto attrezzature varie
1720/8	servizio manifestazioni: spese per manutenzioni
SERVIZIO GESTIONE STRADE COMUNALI	
capitolo	descrizione
1540/0	spese per manutenzioni
1540/0	spese per manutenzione automezzi
1540/1	spese per acquisto beni e materiali di consumo
2350/10	spese per interventi straordinari di manutenzione
2413/0	spese per acquisto attrezzature varie

Visti gli artt. 31, 54 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

Di prenotare la somma complessiva di € 56.300,00 IVA inclusa con imputazione della spesa ai seguenti capitoli del bilancio 2026/2028 esercizio 2026:

SERVIZIO AMMINISTRATIVO DIPARTIMENTO LAVORI PUBBLICI		
capitolo	descrizione	importo
371/1	ufficio tecnico: spese per acquisto beni e materiali di consumo	500,00
371/5	ufficio tecnico: spese per manutenzioni automezzi	1.000,00
1906/2	ufficio tecnico: spese per acquisto attrezzature varie	1.000,00
1731/0	gestione pesi pubblici: spese per manutenzioni	500,00
SERVIZIO FABBRICATI ED EDIFICI SCOLASTICI - SERVIZIO ENERGIA E IMPIANTI TECNICI		
capitolo	descrizione	importo
150/1	uffici e servizi comunali: spese per acquisto beni e materiali di consumo	1.000,00
150/7	uffici e servizi comunali: spese per manutenzioni	2.000,00
470/1	patrimonio immobiliare: spese per acquisto beni e materiali di consumo	2.000,00
470/5	patrimonio immobiliare: spese per pulizia locali	1.000,00
470/6	patrimonio immobiliare: spese per manutenzioni	4.000,00
470/6	patrimonio immobiliare: spese per manutenzione automezzi	1.500,00
670/2	scuole materne: spese per acquisto beni e materiali di consumo	1.000,00
670/9	scuole materne: spese per manutenzioni	1.000,00
710/3	scuole elementari: spese per acquisto beni e materiali di consumo	1.000,00
710/5	scuole elementari: spese per manutenzioni	1.500,00
750/1	scuole medie: spese per acquisto beni e materiali di consumo	1.000,00
750/3	scuole medie: spese per manutenzioni	1.500,00
890/2	biblioteca civica: spese per acquisto beni e materiali di consumo	500,00
890/11	biblioteca civica: spese per manutenzioni	1.000,00
901/2	museo della ceramica: spese per acquisto beni e materiali di consumo	500,00
901/8	museo della ceramica: spese per manutenzioni	500,00
904/5	Ex Palazzo di Città: spese per manutenzioni	500,00
926/4	edifici culturali: spese per manutenzioni	700,00
970/4	scuola di musica: spese per manutenzioni	100,00
970/6	scuola di musica: spese per acquisto beni e materiali di consumo	200,00
1190/3	asilo nido: spese per acquisto beni e materiali di consumo	500,00
1190/7	asilo nido: spese per manutenzioni	500,00
1310/1	impianti sportivi: spese per acquisto beni e materiali di consumo	500,00
1310/5	impianti sportivi: spese per manutenzioni	1.000,00
1410/1	centri sociali anziani: spese per acquisto beni e materiali di consumo	200,00
1410/9	centri sociali anziani: spese per manutenzioni	200,00

1415/6	centro diurno: spese per manutenzioni	500,00
SERVIZIO CIMITERI - VERDE PUBBLICO - MANIFESTAZIONI		
capitolo	descrizione	importo
1050/1	servizio cimiteri: spese per acquisto di beni e materiali di consumo	1.500,00
1050/6	servizio cimiteri: spese per manutenzioni	800,00
1290/0	servizio verde pubblico e arredo urbano: spese per manutenzioni	3.000,00
1290/0	servizio verde pubblico e arredo urbano: spese per manutenzione automezzi	3.500,00
1290/1	servizio verde pubblico e arredo urbano: spese per acquisto beni e materiali di consumo	2.500,00
1290/4	servizio verde pubblico e arredo urbano: spese per utilizzo beni di terzi	100,00
2259/2	servizio verde pubblico e arredo urbano: spese per acquisto attrezzature varie	1.500,00
1720/8	servizio manifestazioni: spese per manutenzioni	2.000,00
SERVIZIO GESTIONE STRADE COMUNALI		
capitolo	descrizione	importo
1540/0	spese per manutenzioni	2.000,00
1540/0	spese per manutenzione automezzi	4.000,00
1540/1	spese per acquisto beni e materiali di consumo	1.500,00
2350/10	spese per interventi straordinari di manutenzione	3.000,00
2413/0	spese per acquisto attrezzature varie	2.000,00

Di dare atto che la prenotazione si trasformerà in impegno al momento dell'emissione dei buoni d'ordine come previsto dall'art. 54 del vigente Regolamento di contabilità, da effettuarsi nel rispetto dei principi di cui all'art. 1 e successivi e dall'art. 50 del D.lgs. 36/2023 e s.m.i. e che trattandosi di somme stimate, le predette prenotazioni potranno essere variate, fermo restando il limite massimo complessivo di € 56.300,00.

Di dare atto altresì, che il buono d'ordine in quanto costituente impegno dovrà:

- stabilire la somma da pagare;
- individuare il soggetto creditore;
- indicare la ragione della spesa e la relativa scadenza;
- costituire il vincolo sulle previsioni di bilancio, nell'ambito della disponibilità finanziaria sopra indicata;
- indicare gli elementi utili ad attribuire la codifica della transazione elementare generata per la parte non strettamente riconducibile al capitolo di imputazione.

Di provvedere a dare attuazione all'articolo 1, comma 629, lettera b), della legge 23 dicembre 2014, n. 190 (legge di stabilità 2015) in tema di cd. split payment.

Di provvedere altresì, ai sensi dell'art 37 del D. Lgs. 33/2013 alla pubblicazione dei buoni d'ordine collegati alla presente determinazione, nella sezione specifica del sito internet del Comune.

Di individuare, quali responsabili del procedimento di spesa relativamente ai servizi sopra indicati e ognuno per quanto di competenza:

- Servizio amministrativo Dipartimento Lavori Pubblici: ing. Francesco Mazza;
- Servizio fabbricati ed edifici scolastici e servizio energia: arch. Pelazza Elisa;

- Servizio impianti tecnici su fabbricati ed edifici scolastici: arch. Pelazza Elisa;
- Servizio cimiteri e verde pubblico e manifestazioni: geom. Benso Vilma;
- Servizio gestione strade comunali: geom. Sclavo Edoardo;

Di disporre la trasmissione della presente determinazione al Dipartimento Contabilità e Finanze per gli adempimenti di competenza.

Mondovì, li 23 gennaio 2026
DLP/FM/CV

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