



COMUNE DI VOLPIANO
Città Metropolitana di Torino



**Finanziato
dall'Unione europea**
NextGenerationEU

**Determinazione del Responsabile
Settore Ambiente, Lavori Pubblici, Patrimonio e Manutenzioni**

**N. 723
del
08/05/2024**

OGGETTO: Liquidazione fattura n. 100 del 30.04.2024 a favore della Ditta TIPIESSE S.p.A. relativa all'intervento "Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (Pnrr) - Missione 5 Componente 2 Investimento/Subinvestimento 2.1 Rigenerazione Urbana. Lavori di realizzazione struttura di copertura aree sportive (Scuola Ghirotti)". Cup J73B18000710004 – CIG 9888175C23. Appaltati alla Ditta TIPIESSE S.p.A.. Approvazione 1° stato avanzamento lavori e certificato di pagamento n. 1.

Il Responsabile del Settore Ambiente, Lavori Pubblici, Patrimonio e Manutenzioni

- Visto il Decreto Sindacale n. 838 del 22.12.2023 con il quale il Sindaco conferisce all'Arch. Monica VERONESE, categoria D, posizione economica D5, tutte le funzioni di Posizione Organizzativa di cui all'art. 107 commi 2 e 3 del D. Lgs. 18.08.2000 n. 267 di pertinenza del Settore Ambiente, lavori pubblici, patrimonio e manutenzioni;
- Premesso che:
 - con Decreto del Dipartimento per gli Affari Interni e Territoriali del Ministero dell'Interno, di concerto con il Dipartimento per gli Affari regionali e le autonomie della Presidenza del Consiglio dei Ministri, del 4 aprile 2022 è stato autorizzato lo scorrimento della graduatoria degli enti locali ammessi a contributo per progetti di rigenerazione urbana - PNRR M5C2 investimento 2.1. - sulla base delle ulteriori risorse stanziare dall'articolo 28 del decreto-legge 1° marzo 2022, sono state finanziate le opere ammesse e non finanziate con il decreto interministeriale del 30 dicembre 2021;
 - il Comune di Volpiano risulta inserito nell'Allegato 4 "Domande ammesse con lo scorrimento" e che più precisamente alla:
 - ✓ codice ministeriale 1010813000
 - ✓ codice BDAP 578342930453531001
 - ✓ è inserita l'opera denominata "**Realizzazione struttura di copertura aree Sportive (Scuola Ghirotti)**"
 - ✓ CUP J73B18000710004;
 - ✓ Target 800
 - ✓ Costo complessivo € 150.000,00
 - ✓ Contributo concesso € 140.000,00
 - ✓ Quota cofinanziata € 10.000,00
 - nel corso di una prima stima dell'opera dovuta al rinnovato scenario normativo in tema di revisione dell'aumento dei prezzi dopo la legge 79/2022 di conversione del DL 36/2022 è emersa la necessità di incrementare la quota di cofinanziamento di ulteriori € 46.000,00;
- Richiamate:
 - la deliberazione della Giunta Comunale n. 40 del 23.03.2023 con cui è stato approvato il progetto di fattibilità tecnico-economica, denominato "Realizzazione struttura di copertura aree Sportive (Scuola Ghirotti) - CUP J73B18000710004, redatto dall'ing. Marco FINAZZI e dell'importo complessivo di € 196.000,00;
 - la Deliberazione della Giunta Comunale n. 58 del 04.05.2023 è stato approvato il progetto definitivo/esecutivo dei lavori di "Realizzazione struttura di copertura aree sportive (Scuola G. Ghirotti)" redatto Ing. Marco FINAZZI libero professionista dell'omonimo con studio in via Isonzo n. 11 – Palazzolo sull'Oglio (BS) e dell'importo complessivo da QE di € 196.000,00, di cui € 118.054,67 per esecuzione lavori, € 2.874,81 per oneri della sicurezza non soggetti a ribasso, per complessivi € 120.929,48;
- Richiamata la propria Determinazione n. 1072 del 23.06.2023, con la quale venivano aggiudicati i lavori alla ditta TIPIESSE S.p.A. - Società Unipersonale soggetta ad attività di direzione e coordinamento HSB S.r.l. - sede in via Catello n. 40 - Villa D'Adda (BG) (P. Iva 02890290162);
- Richiamato il contratto n. 3800 del 24.07.2023, sottoscritto presso la sede del Comune di Volpiano, ai sensi dell'art. 97, comma 4 lettera c) del Decreto Legislativo 18.08.2000 n. 267 e s.m.i.;
- Visto il verbale di inizio lavori, datato 20.10.2023, dal quale emerge che la durata contrattuale è di 68 gg. naturali e consecutivi con scadenza al 26.12.2023;
- Richiamata la determinazione n. 1583 del 29.09.2023 con la quale viene nominata il Geom. Maria SORTINO che assume il ruolo di Responsabilità del Procedimento (RUP) per la fase esecutiva

dell'opera "Realizzazione struttura di copertura aree Sportive (Scuola Ghirotti) - CUP J73B18000710004;

- Visto il verbale di sospensione dei lavori datato 07.12.2023 e successiva ripresa del 22.01.2024 che ha quindi posticipato il termine dei lavori al 09.02.2024;
- Vista la Determinazione n. 179 del 01.02.2024 con cui è stata autorizzata la ditta **TIPIESSE S.p.A.** - Società Unipersonale soggetta ad attività di direzione e coordinamento HSB S.r.l. a concedere in subappalto alla ditta **CST IMPIANTI S.r.l.** con sede in Via Guido Galli n. 8 – 24126 Bergamo (P. Iva 03922190164), lavori di realizzazione dell'impianto elettrico/illuminazione rientrante nella categoria OS30, per un importo di € 4.900,00 comprensivi di oneri della sicurezza di € 350,00, oltre I.V.A.;
- Dato atto che gli strumenti di pagamento, ai fini della tracciabilità, devono riportare in relazione a ciascuna transazione posta in essere dall'appaltatore, il codice identificativo di gara CIG **9888175C23** attribuito dall'Autorità Nazionale Anti Corruzione;
- Visto il 1° stato d'avanzamento lavori a tutto il 02.02.2024, redatto dal D.L. Arch. Stefano LONGHI, trasmesso in data 18.04.2024, acclarato al prot. n. 9808, sono stati eseguiti lavori per € 112.151,93, a lordo del ribasso d'asta dello **0,50%** oltre € 2.731,07 per oneri di sicurezza;
- Visto il certificato di pagamento n. 1, redatto in data 30.04.2024, dal Responsabile del Procedimento Geom. Maria SORTINO, a favore della ditta aggiudicataria di una 1° RATA di € 113.750,63 (al netto della ritenuta dello 0,5% per infortuni sull'importo di € 114.322,24), oltre l'IVA al 10% pari ad € 11.375,06 per un totale di **€ 125.125,69**;
- Visto l'allegato al certificato di pagamento n. 1, redatto dal Responsabile del Procedimento Geom. Maria SORTINO, dal quale risulta che il Servizio Finanziario dovrà emettere due distinti mandati di pagamento uno dei confronti dell'impresa affidataria e uno nei confronti del subappaltatore e precisamente:
 - per € 109.095,63, oltre € 10.909,56 per IVA al 10% per un totale di € 120.005,19 a favore della ditta aggiudicataria **TIPIESSE S.p.A.** - Società Unipersonale soggetta ad attività di direzione e coordinamento HSB S.r.l.;
 - per € 4.655,00, oltre € 465,50 per IVA al 10% per un totale di € 5.120,50 a favore della ditta subappaltatrice **CST IMPIANTI S.r.l.**;**per complessivi € 125.125,69.**
- Preso atto che, l'importo di € 4.655,00 dovuto per le opere in subappalto alla ditta **CST IMPIANTI S.r.l.**, va corrisposto direttamente al subappaltatore, come meglio specificato nella sopraesposta Determinazione n. 179/2024;
- Dato atto che, il subappaltatore deve emettere fattura all'appaltatore (artt. 21 e seguenti del D.P.R. 633/1972) senza applicazione dell'IVA, (art. 17, comma 6, lettera a), del D.P.R. 633/1972 "norma che esenta dall'applicazione dell'imposta del D.P.R. 633/1972);
- Dato atto inoltre che, il subappaltatore, a far data dal 1° luglio 2018 deve emettere fattura elettronica;
- Vista la fattura elettronica emessa dalla ditta **TIPIESSE S.p.A.** - Società Unipersonale soggetta ad attività di direzione e coordinamento HSB S.r.l. n. 100 del 30.04.2024, pervenuta in data 02.05.2024 e registrata al protocollo generale con il n. 11037, ammontante ad € 113.750,63, oltre l'IVA al 10% pari ad € 11.375,06 per un totale di € 125.125,69 inerente il certificato di pagamento n. 1;
- Vista la copia della fattura elettronica n. 14/001 del 02.05.2024 della ditta **CST IMPIANTI S.r.l.**, emessa nei confronti della ditta **TIPIESSE S.p.A.** - Società Unipersonale soggetta ad attività di direzione e coordinamento HSB S.r.l. di € 4.655,00, inerente il corrispettivo per i lavori in subappalto e precisamente di realizzazione dell'impianto elettrico/illuminazione rientrante nella categoria OS30, di cui alla Determinazione autorizzativa n. 179/2024, opere eseguite e riferite nel 1° S.A.L.;

- Richiamato il comma 629 lettera b) dell'articolo 1 della Legge 23.12.2014, n.ro 190 “legge di stabilità 2015” che ha introdotto, dal 1° gennaio 2015 il meccanismo, cosiddetto “split payment” secondo il quale per le cessioni di beni e per le prestazioni di servizi effettuate nei confronti degli enti locali per i quali i suddetti cessionari o committenti non sono debitori d'imposta ai sensi delle disposizioni in materia d'imposta sul valore aggiunto, l'imposta è in ogni caso versata dai medesimi secondo le modalità e termini fissati con decreto del Ministero dell'economia e delle finanze;
- Visto il comunicato stampa del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 7 del 09.01.2015 nel quale si anticipa che il meccanismo della scissione dei pagamenti si applica alle operazioni fatturate a partire dal 1° gennaio 2015, per le quali l'esigibilità dell'imposta si verifichi successivamente alla stessa data;
- Visto il Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze 23 gennaio 2015, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana serie generale 27 del 03.02.2015;
- Ritenuto pertanto, a fronte della fattura soprarichiamata n. 100 del 30.04.2024 di disporre l'accantonamento dell'IVA pari ad € 11.375,06 all'apposita risorsa del bilancio di previsione 2024, allocata tra le entrate per conto terzi” che verrà versata all'Erario con le modalità stabilite dal sopracitato decreto in particolare gli art.li 4 e 9;
- Visto il D.U.R.C. On Line, richiesta del 14.02.2024, protocollo documento INAIL n. 42463553 (scadenza validità 13.06.2024), dal quale si evince che l'impresa **TIPIESSE S.p.A.** - Società Unipersonale soggetta ad attività di direzione e coordinamento HSB S.r.l. è in regola con i versamenti dei contributi I.N.P.S., I.N.A.I.L. e CNCE;
- Visto il D.U.R.C. On Line, richiesta del 13.03.2024, protocollo documento INAIL n. 42909484 (scadenza validità 11.07.2024), dal quale si evince che l'impresa **CST IMPIANTI S.r.l.** è in regola con i versamenti dei contributi I.N.P.S. e I.N.A.I.L.;
- **Dato atto che, è stata verificata la non applicabilità dell'art. 4 del D.L. 26.10.2019 n. 124 (contrasto illecita somministrazione di manodopera);**
- **Dato atto che DOVRA' essere effettuato l'accertamento di cui all'art. 48/bis del D.P.R. 29.09.1973, n. 602 e s.m.i.;**
- Vista la nota, trasmessa in data 17.04.2024 dal DL Arch. Stefano LONGHI, nella quale dichiara che le lavorazioni realizzate nell'ambito dell'intervento che hanno generato le spese oggetto della presente fase di rendicontazione (SAL n. 1) risultano essere conformi con gli obblighi specifici del PNRR relativamente al principio del “*Do No Significant Harm*” (DNSH) ai sensi dell'articolo 17 del Regolamento (UE) 2020/852;
- Ritenuto che nulla osti alla relativa liquidazione;
- Dato atto di aver verificato l'insussistenza del proprio obbligo di astensione e di non essere quindi in posizione di conflitto di interesse;
- Richiamate:
 - la deliberazione del Consiglio Comunale n. 77 del 18.12.2023 con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione 2024/2026;
 - la deliberazione della Giunta Comunale n. 181 del 28.12.2023 con la quale è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione (PEG) per l'esercizio 2024;
- Accertata l'istruttoria favorevole da parte del RUP – Geom. Maria SORTINO;

- Visti:
 - il Codice di Comportamento dei dipendenti pubblici (D.P.R. 16.04.2013 n. 62) approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 8 del 24.01.2022;
 - il Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2024-2026 approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 12 del 29.01.2024;
- Vista la dichiarazione sul tracciamento delle attività connesse al procedimento amministrativo firmata dall'arch. Monica Veronese in qualità di figura alla quale compete l'adozione del provvedimento finale e dall'Istruttore Geom. Maria SORTINO in qualità di responsabile del procedimento, che si allega al presente provvedimento;
- Espresso sul presente atto, con la sottoscrizione dello stesso, parere favorevole di regolarità tecnica, ai sensi dell'art.147-bis, comma 1, del D. Lgs. 18.8.2000 n. 267 e s.m.i.;
- Acquisito il parere favorevole di regolarità contabile espresso dal Responsabile del Settore Finanziario, ai sensi dell'art.147-bis, comma 1, del D. Lgs. 18.8.2000 n. 267 e s.m.i.;
- Acquisito il visto attestante la copertura finanziaria espresso dal Responsabile del Settore Finanziario, ai sensi dell'art.147-bis, comma 1, del D. Lgs. 18.8.2000 n. 267 e s.m.i.;
- Visto il D. Lgs. 18 agosto 2000 n.267 e s.m.i.;
- Atteso che l'adozione del presente provvedimento compete al sottoscritto Responsabile di Settore, ai sensi dell'art.107 del D. Lgs. 267/2000 e s.m.i.;

DETERMINA

- 1) di approvare il **1° stato d'avanzamento lavori** a tutto il 02.02.2024, redatto dal D.L. Arch. Stefano LONGHI, trasmesso in data 18.04.2024, acclarato al prot. n. 9808, sono stati eseguiti lavori per € 112.151,93, a lordo del ribasso d'asta dello **0,50%** oltre € 2.731,07 per oneri di sicurezza;
- 2) di approvare il **certificato di pagamento n. 1**, redatto in data 30.04.2024, dal Responsabile del Procedimento Geom. Maria SORTINO, a favore della ditta aggiudicataria di una 1° RATA di € 113.750,63 (al netto della ritenuta dello 0,5% per infortuni sull'importo di € 114.322,24), oltre l'IVA al 10% pari ad € 11.375,06 per un totale di **€ 125.125,69**;
- 3) **di approvare l'allegato al certificato di pagamento n. 1**, redatto dal Responsabile del Procedimento Geom. Maria SORTINO, dal quale risulta che il Servizio Finanziario dovrà emettere due distinti mandati di pagamento uno dei confronti dell'impresa affidataria e uno nei confronti del subappaltatore e precisamente:
 - per € 109.095,63, oltre € 10.909,56 per IVA al 10% per un totale di € 120.005,19 a favore della ditta aggiudicataria **TIPIESSE S.p.A.** - Società Unipersonale soggetta ad attività di direzione e coordinamento HSB S.r.l.;
 - per € 4.655,00, oltre € 465,50 per IVA al 10% per un totale di € 5.120,50 a favore della ditta subappaltatrice **CST IMPIANTI S.r.l.**;**per complessivi € 125.125,69.**
- 4) di liquidare la spesa di **€ 109.095,63**, quale sopra esposta e di autorizzare il competente servizio ad emettere i mandati di pagamento **a favore della ditta TIPIESSE S.p.A.** - Società Unipersonale soggetta ad attività di direzione e coordinamento HSB S.r.l. di Villa D'Adda (BG), con imputazione:
 - per **€ 63.636,36** alla Missione 06, Prog 01, Titolo 2, Macroag. 202, **cap. 3119.99** P.N.R.R. MISSIONE 5 COMPONENTE 2 INVESTIMENTO 2.1 CUP J73B18000710004 REALIZZAZIONE STRUTTURE DI COPERTURA AREE SPORTIVE (SCUOLA GHIROTTI) (E=730.20), conto gestione residui del bilancio di previsione 2024 (**impegnato n. 370.1/2024**);

- per € **1.339,21** alla Missione 06, Prog 01, Titolo 2, Macroag. 202, **cap. 3119.99** P.N.R.R. MISSIONE 5 COMPONENTE 2 INVESTIMENTO 2.1 CUP J73B18000710004 REALIZZAZIONE STRUTTURE DI COPERTURA AREE SPORTIVE (SCUOLA GHIROTTI) (E=730.20), conto gestione residui del bilancio di previsione 2024 (**impegno n. 369.1/2024**);
 - per € **44.120,06** alla Missione 06, Prog 01, Titolo 2, Macroag. 202, **cap. 3119.20** REALIZZAZIONE STRUTTURE DI COPERTURA AREE SPORTIVE (SCUOLA GHIROTTI) (FIN AVANZO LIBERO 2021), conto gestione residui del bilancio di previsione 2024 (**impegno n. 367.1/2024**);
- 5) di liquidare la spesa di € 4.655,00, quale sopra esposta e di autorizzare il competente servizio ad emettere il mandato di pagamento a favore della ditta **CST IMPIANTI S.r.l.** di Bergamo, con imputazione alla Missione 06, Prog 01, Titolo 2, Macroag. 202, **cap. 3119.99** P.N.R.R. MISSIONE 5 COMPONENTE 2 INVESTIMENTO 2.1 CUP J73B18000710004 REALIZZAZIONE STRUTTURE DI COPERTURA AREE SPORTIVE (SCUOLA GHIROTTI) (E=730.20), conto gestione residui del bilancio di previsione 2024 (**impegno n. 369.3/2024**);
 - 6) di dare atto che, il versamento dell'importo di € 11.375,06 avverrà con le modalità stabilite dal decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 23 gennaio 2015, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana serie generale 27 del 03.02.2015;
 - 7) di dare atto che DOVRA' essere effettuato l'accertamento di cui all'art. 48/bis del D.P.R. 29.09.1973, n. 602 e s.m.i.;
 - 8) di dare atto che ai fini della tracciabilità dei flussi finanziari, è stato richiesto il seguente C.I.G. **9888175C23**;
 - 9) di aver verificato che il presente atto non coinvolge interessi propri, ovvero di propri parenti, affini entro il secondo grado, del coniuge o di conviventi, oppure di persone con le quali abbia rapporti di frequentazione abituale, ovvero, di soggetti od organizzazioni con cui egli o il coniuge abbia causa pendente o grave inimicizia o rapporti di credito o debito significativi;
 - 10) di dare atto di non aver concluso, nel biennio precedente, contratto a titolo privato o ricevuto utilità dal beneficiario del presente atto;
 - 11) di trasmettere il presente provvedimento al Responsabile del Settore Finanziario per il pagamento delle suddette somme.

A norma dell'art. 8 della legge n. 241/90 si rende noto che il responsabile del procedimento è il Geom. Maria SORTINO e che potranno essere richiesti chiarimenti anche a mezzo telefonico al n. 0119954511.

Il Responsabile Settore Ambiente, Lavori Pubblici,
Patrimonio e Manutenzioni
Firmato Digitalmente
VERONESE Arch. Monica