comune di SAINT-VINCENT la riviera delle alpi

Regione Autonoma Valle d'Aosta
Région Autonome Vallée d'Aoste

DETERMINA NUMERO 614 DEL 14/08/2024

OGGETTO:	**CIG 94664108A7 - LAVORI DI CONSOLIDAMENTO STATICO ED ADEGUAMENTO SISMICO DELLA SCUOLA SECONDARIA DEL CAPOLUOGO - CUP C52G20000010004 - PNRR - M4C1 - INV. 3.3 - FINANZIAMENTO CON FONDI PNRR: APPROVAZIONE 2° SAL STATO AVANZAMENTO LAVORI AL 28/06/2024 - LIQUIDAZIONE APPALTATORE CARUSO SERAFINO SRL DI SAINT-CHRISTOPHE (AO) – SUBAPPALTATORI: PEAQUIN SRL DI SAINT-VINCENT (AO) – S.O.S. PONTEGGI SRLS DI MILANO – BOCCALIERI IMPIANTI DI GABRIEL BOCCALIERI E C. SNC DI AOSTA**

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO TECNICO

FUTURA LA SCUOLA PER L'ITALIA DI DOMANI — Finanziato dall'Unione europea NextGenerationEU — Ministero dell'Istruzione e del Merito — Italiadomani



FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA
PNRR – NEXT GENERATION EU
MIS. 4 - COMP. 1 - INV. 3.3 - Piano di messa in sicurezza e riqualificazione dell'edilizia scolastica

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO TECNICO

PREMESSO che:
- con Decreto del Ministero dell'interno 7 dicembre 2020 (vedi nota Ministero dell'Interno assunta agli atti al Prot 0002359 del 16/02/2021), questa Amministrazione comunale è stata individuata tra gli enti locali beneficiari di contributi (rif.to Art. 1, commi da 51 a 58 della legge n. 160/2019) per la progettazione definitiva ed esecutiva di interventi di messa in sicurezza del territorio dal rischio idrogeologico, di messa in sicurezza ed efficientamento energetico delle scuole, degli edifici pubblici e del patrimonio comunale - finanziamento anno 2021 - risorse erogate dal Ministero ai Comuni per il tramite di Regione (All.to C: posizione 8001 Saint-Vincent importo € 41.029,25 - CUP C52G20000010004);
- con Delibera di Giunta Regionale n. 268 del 15/03/2021 il Comune di Saint-Vincent è stato ammesso a finanziamento per l'intervento di cui trattasi, nell'ambito del piano di interventi di edilizia scolastica relativo all'annualità 2020 (da finanziare con risorse del Ministero dell'istruzione) per un importo di 893.971,00;
- a seguito dell'approvazione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, il finanziamento di cui sopra è confluito nel suddetto piano;

RICHIAMATI i seguenti atti amministrativi:
- deliberazione della Giunta Comunale n. 117 del 27.10.2022 avente ad oggetto: "CUP C52G20000010004 - (S.2.02.01.09.003 - PNRR - M4C1 - Inv. 3.3 - CUP C52G20000010004) - (E.4.02.01.01.001 - PNRR - M4C1 - Inv. 3.3 - CUP C52G20000010004) – Consolidamento statico ed adeguamento sismico della Scuola secondaria di primo grado "Abbé J.M. TRÈVES": approvazione progetto definitivo-esecutivo" con la quale si approvava il progetto redatto dal RTP Ing. Antonio Maria Amato con sede in Caselle Torinese (TO);

- determinazione del Servizio tecnico n. 351 del 27/10/2022 ad oggetto “Determinazione a contrarre per l'esecuzione dei lavori di "consolidamento statico ed adeguamento sismico della scuola secondaria del capoluogo - CUP C52G20000010004 - (S.2.02.01.09.003 - PNRR - M4C1 - Inv. 3.3 - CUP C52G20000010004) - (E.4.02.01.01.001 - PNRR - M4C1 - Inv. 3.3 - CUP C52G20000010004), mediante procedura negoziata ai sensi dell'art. 1 comma 3 del d.l. n. 76/2020, convertito con modificazioni dalla legge n. 120/2020 (CIG 94664108A7): prenotazione di spesa.”;
- il Provvedimento Dirigenziale n. 7938 in data 12/02/2022 dell’Assessorato Finanze, Innovazione, Opere Pubbliche e Territorio/Dipartimento Programmazione, risorse idriche e territorio/struttura Stazione Unica Appaltante e Programmazione dei lavori Pubblici, a conclusione della relativa procedura di affidamento, pervenuto agli atti con prot. 20561 del 13/12/2022 che aggiudica all’operatore economico impresa Caruso Serafino Srl Loc. Fontanalles n. 4 - 11020 Saint-Christophe (AO) - carusoserafinosrl@pec.it - Codice Fiscale e Partita Iva 01254920075;
- determinazione del Servizio Tecnico n. 448 del 30/12/2022, con la quale si prendeva atto dell’aggiudicazione stabilita con Provvedimento Dirigenziale n. 7938 in data 12/12/2022 dell’Assessorato Finanze, Innovazione, Opere Pubbliche e Territorio/Dipartimento Programmazione, risorse idriche e territorio/struttura Stazione Unica Appaltante e Programmazione dei lavori Pubblici, a conclusione della relativa procedura di affidamento (procedura negoziata, ai sensi dell’art. 1, comma 2, lett. b) del D.L. n. 76/2020 convertito con modificazioni dalla Legge n. 120/2020) trasmesso con nota 13 dicembre 2022 Prot: 2022/0012721/62.00.00/AOO della SUA, pervenuta al Prot 0020561 del 13/12/2022, e si affidavano i lavori di consolidamento statico ed adeguamento sismico della scuola secondaria del Capoluogo - (S.2.02.01.09.003 - PNRR - M4C1 - Inv. 3.3 - CUP C52G20000010004) - (E.4.02.01.01.001 - PNRR - M4C1 - Inv. 3.3 - CUP C52G20000010004) – CUP C52G20000010004 – CIG 94664108A7, all’impresa Caruso Serafino Srl con sede a Saint- Christophe (AO) – ribasso offerto del 4,860%, per netti 1.267.652,33, oltre Iva 10%, lordi € 1.394.417,56 (sub-impegni di spesa n. 70/3/2022, 71/1/2022, 672/1/2022 e 672/2/2022, rinumerati nell’anno 2023);
- il relativo contratto d’appalto è stato stipulato con l’impresa esecutrice in data 03/03/2023: Repertorio: 2384/2023 - Estremi registrazione: Serie: 1T Numero: 23 del 13/03/2023;
- il progetto esecutivo dell’opera, redatto dal RTP Ing. Antonio Maria Amato con sede in Caselle Torinese (TO), è stato approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 117 del 27.10.2022;
- la Direzione Lavori dell’intervento di cui trattasi è stata affidata con Determinazione del Servizio Tecnico n. 77 del 22/02/2023, all’Ing. Antonio Maria Amato con studio professionale in Piazza Giacomo Matteotti n. 5 – 10072 Caselle Torinese (TO);
- determinazione del Servizio Tecnico n. 319 del 29/05/2023, con la quale si autorizzava ai sensi dell’art.105 del D.Lgs 50/2016, l’impresa Caruso Serafino Srl, esecutrice dei Lavori di consolidamento statico ed adeguamento sismico della scuola secondaria del Capoluogo - CIG 94664108A7 – CUP C52G20000010004 - (S.2.02.01.09.003 - PNRR - M4C1 - Inv. 3.3 - CUP C52G20000010004) - (E.4.02.01.01.001 - PNRR - M4C1 - Inv. 3.3 - CUP C52G20000010004), ad affidare in subappalto parte delle lavorazioni riconducibili alla categoria OG11 – Impianti elettrici (Lorde lavorazioni da CME € 55.877,88), per l’importo – a seguito del ribasso del subappaltatore del 21,58%, di netti € 45.819,86 (di cui oneri per la sicurezza pari ad € 2.000,00), oltre Iva 10% pari a lordi € 50.401,85, all’impresa Péaquin Srl con sede legale in loc. Champ-Long n. 60, 1127 Saint-Vincent (AO) - Codice Fiscale e Partita Iva 01033120070, come da relativa istanza/documentazione pervenuta agli atti ai Prot. 0007842 del 12/05/2023, Prot 0008636 del 25/05/2023 e Prot 0008699 del 26/05/2023;
- determinazione del Servizio Tecnico n. 336 del 06/06/2023, con la quale si autorizzava ai sensi dell’art.105 del D.Lgs 50/2016, l’impresa Caruso Serafino Srl, esecutrice dei Lavori di consolidamento statico ed adeguamento sismico della scuola secondaria del Capoluogo - CIG 94664108A7 – CUP C52G20000010004 - (S.2.02.01.09.003 - PNRR - M4C1 - Inv. 3.3 - CUP C52G20000010004) - (E.4.02.01.01.001 - PNRR - M4C1 - Inv. 3.3 - CUP C52G20000010004), ad affidare in subappalto parte delle lavorazioni riconducibili alla categoria OG11 – impianti Idro - termo- sanitari (Lorde lavorazioni da CME € 63.568,02, con applicazione del ribasso del subappaltatore del 22,65%), per l’importo di netti € 50.670,07 (di cui oneri per la sicurezza pari ad € 1.500,00), oltre Iva pari a lordi € 55.737,08, all’impresa Boccaleri Impianti di Gabriel Boccaleri & C. snc con sede legale in Regione Cognon 1/A, 11100 Aosta - Codice Fiscale e Partita Iva 01198670075, come da relativa istanza/documentazione pervenuta agli atti ai Prot 0007828 del 12/05/2023, Prot. 0008748 del 29/05/2023 e Prot 0009153 del 01/06/2023;
- determinazione del Servizio Tecnico n. 340 del 08/05/2024, con la quale si autorizzava ai sensi dell’art.105 del D.Lgs 50/2016, l’impresa Caruso Serafino Srl, esecutrice dei Lavori di consolidamento

statico ed adeguamento sismico della scuola secondaria del Capoluogo - CIG 94664108A7 – CUP C52G20000010004 - (S.2.02.01.09.003 - PNRR - M4C1 - Inv. 3.3 - CUP C52G20000010004) - (E.4.02.01.01.001 - PNRR - M4C1 - Inv. 3.3 - CUP C52G20000010004), ad affidare in subappalto parte delle lavorazioni riconducibili alla categoria OG1 - montaggio e smontaggio ponteggi, per l'importo di netti € 10.416,00 (di cui oneri per la sicurezza pari ad € 500,00), oltre Iva pari a lordi € 11.457,60, all'impresa S.O.S. PONTEGGI S.R.L.S. con sede in via Luigi Manfredi, n.1 – 10010 Lessolo (TO) - Codice Fiscale e Partita Iva 12334600967, come da relativa istanza/documentazione pervenuta agli atti ai Prot. 0007744/2024 del 30/04/2024, integrazioni Prot. 0007845 del 02/05/2024 e integrazioni Prot. 0008224/2024 del 08/05/2024;

- determinazione del Servizio Tecnico n. 347 del 12/06/2023, con la quale si liquidava la fattura n. 41/001 del 23/05/2023 (prot. n. 9059 del 31/05/2023) emessa dalla ditta Caruso Serafino Srl Loc. Fontanalles n. 4 - 11020 Saint-Christophe (AO) - CF e PI 01254920075, relativa all'anticipazione del 20% ex art. 35 comma 18 del d.lgs. n. 50/2016, dei lavori di consolidamento statico ed adeguamento sismico della scuola secondaria del Capoluogo - CIG 94664108A7 - CUP C52G20000010004 - (S.2.02.01.09.003 - PNRR - M4C1 - Inv. 3.3 - CUP C52G20000010004) - (E.4.02.01.01.001 - PNRR - M4C1 - Inv. 3.3 - CUP C52G20000010004), per l'importo lordo complessivo di € 278.883,52 (netti € 253.530,47, oltre Iva 10%), attingendo dall'impegno di spesa n. 2023/258/3;
- determinazione del Servizio Tecnico n. 88 del 13/02/2024, con la quale si liquidava fattura n. 05 del 26/01/2024 (prot n. 1177 del 26/01/2024) per netti € 233.100,00, oltre IVA 10% per un importo totale lordo di € 256.410.00 relativo al 1° SAL a tutto il 20/12/2023 dei lavori di *"consolidamento statico ed adeguamento sismico della scuola secondaria del Capoluogo - CIG 94664108A7 - CUP C52G20000010004 - (S.2.02.01.09.003 - PNRR - M4C1 - Inv. 3.3 - CUP C52G20000010004) - (E.4.02.01.01.001 - PNRR - M4C1 - Inv. 3.3 - CUP C52G20000010004)"*, emessa dalla ditta appaltatrice Caruso Serafino Srl Loc. Fontanalles n. 4 - 11020 Saint-Christophe (AO) - Codice Fiscale e Partita Iva 01254920075, attingendo dagli impegni di spesa Imp. n. 25803/2023 per € 136.865,87 e Imp. n. 16605/2023 per € 119.544,13, disponendo l'emissione dei relativi mandati di pagamento nel modo seguente:
  - lordo € 136.865,87 (di cui Iva ad Erario per € 12.442,35), netti € 124.423,52 a favore dell'impresa appaltatrice Caruso Serafino Srl Loc. Fontanalles n. 4 - 11020 Saint-Christophe (AO) – Codice Fiscale e Partita Iva 01254920075;
  - lordo € 119.544,13 (di cui Iva ad Erario per € 10.867,65), netti € 108.676,48 a favore dell'impresa subappaltatrice Chacard Srl con sede in Loc. Les Iles, n. 21/B – 11020 Pollein (AO) – Codice Fiscale e Partita Iva 01059440071;

- deliberazione della Giunta Comunale n. 56 del 23/05/2024 avente ad oggetto: "LAVORI DI CONSOLIDAMENTO STATICO ED ADEGUAMENTO SISMICO DELLA SCUOLA SECONDARIA DEL CAPOLUOGO - CUP C52G20000010004 - CIG 94664108A7 - (S.2.02.01.09.003 - PNRR - M4C1 - INV. 3.3 - CUP C52G20000010004) - (E.4.02.01.01.001 - PNRR - M4C1 - INV. 3.3 – CUP C52G20000010004): APPROVAZIONE PERIZIA SUPPLETIVA E DI VARIANTE N. 1";
- determinazione del Servizio Tecnico n. 409 del 03/06/2024 avente ad oggetto: "LAVORI DI CONSOLIDAMENTO STATICO ED ADEGUAMENTO SISMICO DELLA SCUOLA SECONDARIA DEL CAPOLUOGO – CUP C52G20000010004 - PNRR - M4C1 - INV. 3.3 - FINANZIAMENTO CON FONDI PNRR: IMPEGNI DI SPESA PERIZIA DI VARIANTE SUPPLETTIVA N. 1;

VISTI la documentazione contabile elaborata dal Direttore dei Lavori Ing. Antonio Maria Amato, che ne risponde esclusivamente, pervenuta al Prot. 0012142/2024 del 10/07/2024:

- il 2° Stato di Avanzamento Lavori (lavorazioni a tutto il 28/06/2024) elaborato dal Direttore dei Lavori Ing. Antonio Maria Amato ed il relativo 2° Certificato di Pagamento, sottoscritto dal RUP in data 17/07/2024 che ammonta a complessivi netti € 207.900,00 (al lordo di € 110.965,34 importo recupero anticipazione del 20%);
- l'attestazione del Direttore dei Lavori sulla quota parte dei lavori eseguiti dalle imprese subappaltatrici, pervenuta al ns. protocollo N.0014209/2024 del 09/08/2024;

ESAMINATA la seguente documentazione:

a) fattura n. 27 del 24/07/2024 (prot n. 0013130 del 30/07/2024) emessa dalla ditta affidataria per netti € 207.900,00, oltre IVA 10% per un importo totale di € 228.690,00 IVA compresa, di cui:
   - 39,58 % FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA PNRR – NEXT GENERATION EU - Quota PNRR: importo 82.286,82 € oltre IVA;
   - 60,42 % QUOTA ALTRI FONTI DI FINANZIAMENTO: importo 125.613,18 € oltre IVA;

b) copia della fattura n. FPR 619/24 del 23/07/2024 di netti € 22.273,15 oltre IVA 10% e emessa dalla ditta subappaltatrice Peaquin Srl nei confronti della ditta appaltatrice Caruso Serafino Srl, pervenuta al prot 0013335 del 30/07/2024, di cui:
   - 39,58 % FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA PNRR – NEXT GENERATION EU - Quota PNRR: importo 8.815,71 € oltre IVA;
   - 60,42 % QUOTA ALTRI FONTI DI FINANZIAMENTO: importo 13.457,44 € oltre IVA;

c) copia della fattura n. 51/001 del 18/07/2024 di netti € 2.206,03 oltre IVA 10% e emessa dalla ditta subappaltatrice Boccaleri Impianti di Gabriel Boccaleri e C. Snc nei confronti della ditta appaltatrice Caruso Serafino Srl, pervenuta al prot 0013335 del 30/07/2024, di cui:
   - 39,58 % FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA PNRR – NEXT GENERATION EU - Quota PNRR: importo 873,15 € oltre IVA;
   - 60,42 % QUOTA ALTRI FONTI DI FINANZIAMENTO: importo 1.332,88 € oltre IVA;

d) copia della fattura n. 64 del 24/07/2024 di netti € 6.510,00 oltre IVA 10% e emessa dalla ditta subappaltatrice S.O.S. Ponteggi Srls nei confronti della ditta appaltatrice Caruso Serafino Srl, pervenuta al prot 0013335 del 30/07/2024, di cui:
   - 39,58 % FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA PNRR – NEXT GENERATION EU - Quota PNRR: importo 2.576,66 € oltre IVA;
   - 60,42 % QUOTA ALTRI FONTI DI FINANZIAMENTO: importo 3.933,34 € oltre IVA;

DATO ATTO che:
- l'istituto del pagamento diretto del subappaltatore da parte del committente (ai sensi dell'art. 105, comma 13 del Codice dei Contratti Pubblici) costituisce forma di delegazione di pagamento (artt. 1269 e ss. c.c.) che non incide sul sottostante rapporto giuridico sostanziale e non implica, quindi, alcun subentro del committente nel contratto di subappalto, avendo l'unico effetto di estinguere, da una parte, la posizione debitoria dell'appaltatore nei confronti del subappaltatore e, dall'altra, la posizione debitoria del committente nei confronti dell'appaltatore per un importo pari a quanto legittimamente pagato dal primo al subappaltatore (cit. Parere Anac sulla Normativa del 07/03/2013 - rif. AG26/12);
- ne deriva che l'appaltatore emette fattura complessiva nelle modalità ordinarie (artt. 21 e seguenti del D.P.R. 633/1972), con indicazione dell'imponibile e dell'imposta per l'importo complessivo dei lavori eseguiti, compresi quelli realizzati dal subappaltatore (previa fatturazione a suo carico da parte del subappaltatore);

VERIFICATA:
- sotto la responsabilità del Direttore dei Lavori:
  - la regolarità degli atti e delle procedure attuative poste in essere in relazione alle spese autorizzate;
  - la regolarità delle forniture, servizi e lavori eseguiti nel rispetto di tutte le condizioni contrattuali;
- sotto la responsabilità del soggetto istruttore:
  - la disponibilità finanziaria e la compatibilità della spesa con i relativi stanziamenti di cassa, ai sensi dell'art. 183, comma 8, del D.lgs. 267/2000 e s.m.i.;
  - il deposito presso l'ufficio referente della presente istruttoria dei Durc in capo ai soggetti citati (certificato Caruso Serafino Srl - INAIL_44219443 scad 18/10/2024; certificato Peaquin Srl_INAIL_43914697_scad 26/09/2024; certificato Boccaleri Impianti Snc_INAIL_44334514_scad 24/10/2024; certificato Sos Ponteggi Srls_INPS_41079514_scad 20/09/2024) e delle dichiarazioni relative all'assolvimento degli obblighi sulla tracciabilità dei movimenti finanziari previsti dall'art. 3 della legge 136/2010;

RICHIAMATO, infine, ogni ulteriore atto amministrativo concernente l'intervento in argomento, ancorché non citato nella presente;

VISTO l'art. 17 ter del D.P.R. 633/1972 che prevede la scissione dei pagamenti sulle fatture elettroniche disponendo che l'Ente Pubblico trattiene e provvede a versare l'imposta sul valore aggiunto per le cessioni

di beni e per le prestazioni di servizi in loro favore effettuate, tranne per le operazioni escluse ai sensi di legge;

RICHIAMATI:

- il D.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 (Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali) e in particolare l'art. 184 in materia di "Liquidazione della spesa";
- il D.lgs. 23/06/2011, n. 118 (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 5 marzo 2009, n. 42) e in particolare il principio contabile applicato della contabilità finanziaria (all. 4/2);
- la Legge 7 agosto 1990, n. 241 (Nuove norme in materia di procedimento amministrativo e di diritto di accesso ai documenti amministrativi);
- la L.r. 7 dicembre 1998, n. 54 (Sistema delle autonomie in Valle d'Aosta) e in particolare l'art. 46 in materia di organizzazione degli uffici e del personale;
- la L.r. del 6 agosto 2007, n. 19 (Nuove disposizioni in materia di procedimento amministrativo e di diritto di accesso ai documenti amministrativi);
- il Regolamento comunale generale sull'ordinamento degli uffici e dei servizi approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 8 del 23/02/2016;
- il Regolamento comunale di Contabilità da ultimo approvato, con modifiche, con deliberazione del Consiglio comunale n. 47 del 26/06/2018;
- la deliberazione del Consiglio comunale n. 101 del 23/12/2023 con la quale si approvava la nota di aggiornamento al D.U.P.S. (documento unico di programmazione semplificato) 2024/2026;
- la deliberazione del Consiglio comunale n. 102 del 23/12/2023 con la quale si approvava il bilancio di previsione pluriennale 2024/2026;
- la deliberazione della Giunta Comunale n. 1 del 11/01/2024 con la quale si è approvato il Piano esecutivo di gestione (P.E.G.) 2024/2026 e si è provveduto alla contestuale assegnazione delle risorse finanziarie ai responsabili di spesa;

DATO ATTO del parere favorevole di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria, espresso dal Responsabile del servizio finanziario sui singoli atti di impegno di spesa, ai sensi dell'art. 153 comma 5, del D.lgs. n. 267/2000 (TUEL) e s.m.i.;

DETERMINA

Per le motivazioni di fatto e di diritto sopra esposte, che qui si intendono riportate e trascritte per far parte integrante e sostanziale del presente atto:

1. DI APPROVARE il 2° Stato di Avanzamento Lavori (lavorazioni a tutto il 28/06/2024) ed il 2° Certificato di Pagamento pari a netti € 207.900,00, concernenti i lavori di CIG 94664108A7 - LAVORI DI CONSOLIDAMENTO STATICO ED ADEGUAMENTO SISMICO DELLA SCUOLA SECONDARIA DEL CAPOLUOGO - CUP C52G20000010004 - (S.2.02.01.09.003 - PNRR - M4C1 - Inv. 3.3 - CUP C52G20000010004) - (E.4.02.01.01.001 - PNRR - M4C1 - Inv. 3.3 - CUP C52G20000010004) - FINANZIAMENTO CON FONDI PNRR (comprensivi della quota di lavorazioni eseguite dalle ditte subappaltatrici Peaquin Srl - Boccaleri Impianti di Gabriel Boccaleri e C. Snc - S.O.S. Ponteggi Srls), redatti in data 09/07/2024 dal Direttore dei Lavori, Ing. Antonio Maria Amato ed il relativo, che ne risponde esclusivamente;

2. DI LIQUIDARE, ai sensi dell'art. 184 del D.lgs. n. 267/2000 (TUEL) e s.m.i., la relativa fattura n. 27 del 24/07/2024 (prot n. 0013130 del 30/07/2024) per netti € 207.900,00, oltre IVA 10% per un importo totale di € 228.690,00 IVA compresa, emessa dalla ditta appaltatrice Caruso Serafino Srl Loc. Fontanalles n. 4 - 11020 Saint-Christophe (AO) - Codice Fiscale e Partita Iva 01254920075, attingendo dai seguenti impegni di spesa:

   a) sub. Imp. n. 25803/2023 anno 2024 per € 194.601,90;
   b) sub. Imp. n. 16603/2023 anno 2024 per € 24.500,47;
   c) sub. Imp. n. 16604/2023 anno 2024 per € 2.426,63;
   d) sub. Imp. n. 98822/2024 per € 7.161,00;

   e disponendo l'emissione dei relativi mandati di pagamento nel modo seguente:

a) lordo **€ 194.601,90** (di cui Iva ad Erario per € 17.691,08), netti € 176.910,82 a favore dell'impresa appaltatrice Caruso Serafino Srl Loc. Fontanalles n. 4 - 11020 Saint-Christophe (AO) - Codice Fiscale e Partita Iva 01254920075, suddiviso come segue:

- 39,58 % FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA PNRR – NEXT GENERATION EU - Quota PNRR: importo 70.021,29 € oltre IVA, per un importo totale di € 77.023,42 iva inclusa;
- 60,42 % QUOTA ALTRI FONTI DI FINANZIAMENTO: importo € 106.889,53 oltre IVA, per un importo totale di € 117.578,48 iva inclusa;

b) lordo **€ 24.500,47** (di cui Iva ad Erario per € 2.227,32), netti € 22.273,15 a favore dell'impresa subappaltatrice Péaquin Srl con sede legale in loc. Champ-Long n. 60, 1127 Saint-Vincent (AO) - Codice Fiscale e Partita Iva 01033120070, suddiviso come segue:

- 39,58 % FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA PNRR – NEXT GENERATION EU - Quota PNRR: importo 8.815,71 € oltre IVA, per un importo totale di € 9.697,28 iva inclusa;
- 60,42 % QUOTA ALTRI FONTI DI FINANZIAMENTO: importo € 13.457,44 oltre IVA, per un importo totale di € 14.803,19 iva inclusa;

c) lordo **€ 2.426,63** (di cui Iva ad Erario per € 220,60), netti € 2.206,03 a favore dell'impresa subappaltatrice Boccaleri Impianti di Gabriel Boccaleri & C. snc con sede legale in Regione Cognon 1/A, 11100 Aosta - Codice Fiscale e Partita Iva 01198670075, suddiviso come segue:

- 39,58 % FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA PNRR – NEXT GENERATION EU - Quota PNRR: importo € 873,15 oltre IVA, per un importo totale di € 960,47 iva inclusa;
- 60,42 % QUOTA ALTRI FONTI DI FINANZIAMENTO: importo € 1.332,88 oltre IVA, per un importo totale di € 1.466,16 iva inclusa;

d) lordo **€ 7.161,00** (di cui Iva ad Erario per € 651,00), netti € 6.510,00 a favore dell'impresa subappaltatrice S.O.S. PONTEGGI S.R.L.S. con sede in via Luigi Manfredi, n.1 – 10010 Lessolo (TO) - Codice Fiscale e Partita Iva 12334600967, suddiviso come segue:

- 39,58 % FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA PNRR – NEXT GENERATION EU - Quota PNRR: importo € 2.576,66 oltre IVA, per un importo totale di € 2.834,33 iva inclusa;
- 60,42 % QUOTA ALTRI FONTI DI FINANZIAMENTO: importo € 3.933,34 oltre IVA, per un importo totale di € 4.326,67 iva inclusa;

3. DI DARE ATTO che, sulla/e fattura/e elettronica/che, ai sensi dell'art. 1, comma 629, lettera b), della legge 23 dicembre 2014 n. 190 si applica la scissione dei pagamenti provvedendo a versare l'imposta sul valore aggiunto direttamente allo Stato, tranne per le operazioni escluse ai sensi di legge;

4. DI DARE ATTO che, laddove previsto dalla legge, sulla/e fattura/e in parola è stata applicata la ritenuta dello 0,50% sull'imponibile ai sensi e per gli effetti dell'art. 30, comma 5bis del D.lgs. 18/04/2016 n. 50;

5. DI DARE ATTO che, sulla/e fattura/e in parola è stata applicato in detrazione il recupero anticipazione 20% per l'importo pari a netti € 110.965,34;

6. DI DARE ATTO:
   e) che il responsabile del presente procedimento, ai sensi di legge, è il responsabile del Servizio Tecnico arch. Isabel Fabrizio;
   f) che, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 147-bis, comma 1, del D.lgs. n. 267/2000, il presente provvedimento, oltre alla liquidazione di spesa, di cui sopra, non comporta ulteriori riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente;
   g) che ai sensi dell'art. 6bis della L. 241/90 e del Codice di comportamento dei dipendenti degli enti di cui all'art. 1, c. 1 della L.R. 22/2010, non sussistono conflitti d'interesse con il/i soggetto/i destinatario/i del presente provvedimento;

7. DI TRASMETTERE copia del provvedimento agli uffici competenti per la corretta esecuzione di quanto qui disposto e in particolare la successiva emissione del/i mandato/i di pagamento, secondo quanto previsto dall'art. 185 del D.lgs. 267/2000 (TUEL) e s.m.i..

Il Responsabile del Servizio
Fabrizio Isabel
Atto firmato Digitalmente