



# COMUNE DI NUORO

## SETTORE 4 - INFRASTRUTTURE E SERVIZI MANUTENZIONI *Servizio LL.PP. Gruppo 5*

Determinazione n. 2467

del 25/07/2022

**OGGETTO:** IMPEGNO IMPORTO COMPENSAZIONE RELATIVA AI LAVORI ESEGUITI E CONTABILIZZATI NEL SECONDO SEMESTRE 2021 - DECRETO MIMS del 04.04.2022 intervento denominato “LAVORI DI CONVOGLIAMENTO E DRENAGGIO ACQUE METEORICHE DEL BACINO IMBRIFERO A MONTE DELL’AREA DELL’EX INCENERITORE E SISTEMAZIONE DELLA STRADA FUNTANA E LITTU” (Rif. 7029/a)”

CUP: H64D18000050004

### ***IL DIRIGENTE***

#### **VISTI**

- l’art. 107 del D. Lgs. n. 267/2000 recante “Funzioni e Responsabilità della Dirigenza”;
- il Decreto Legge n. 112 del 25.06.2008 e successive modificazioni ed integrazioni;
- la Deliberazione del Consiglio Comunale n. 64 del 28.09.2010 con la quale si approva lo Statuto Comunale;
- la Deliberazione della Giunta Comunale n. 81/2021 avente ad oggetto ridefinizione assetto organizzativo dell’ente, approvazione nuova macrostruttura.
- la Deliberazione della Giunta Comunale n. 119 del 18/06/2021 avente ad oggetto attuazione macrostruttura e attribuzione ai settori delle funzioni e assegnazione organico;
- la Deliberazione del Consiglio Comunale n. 14 del 31.03.2017 con la quale si approva il nuovo Regolamento di Contabilità adeguato ai principi della armonizzazione contabile di cui ai D.Lgs nn. 118/2011 e 126/2014 e loro ss.mm.ii;
- la determinazione n.26 del 15/07/2019 di approvazione del regolamento dei controlli interni;
- la Deliberazione della Giunta Comunale n. 81 del 07/05/2021, avente ad oggetto la “Ridefinizione dell’assetto organizzativo dell’Ente – Approvazione nuova macrostruttura”;

- la Delibera del Consiglio Comunale n. 38 del 07/10/2021 derubricata "Approvazione del Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2020 ai sensi dell'art. 227 del D.Lgs. 267/2000";
- la Delibera del Consiglio Comunale n. 50 del 29/11/2021 derubricata "Approvazione del Bilancio Consolidato per l'esercizio 2020";
- la Delibera CC n. 19 del 11.05.2022 " Esame e approvazione Documento Unico di Programmazione (DUP) - Periodo 2022- 2024 (art. 170, comma 1, d.lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii.);
- la Delibera CC n. 20 del 11.05.2022 " Approvazione del Bilancio di previsione finanziario 2022-2024 (artt. 151, d.lgs. n. 267/2000, 10, d.lgs. n. 118/2011 e loro ss.mm.ii.)";
- il Decreto di nomina dirigenziale n. 31 del 21.06.2021, con il quale il Sindaco ha nominato la sottoscritta Dirigente del Settore Infrastrutture e Servizi Manutentivi;
- l'art. 183 e l'art. 184 del D. Lgs. n. 267/2000 in tema di impegno e liquidazione di spese preventivamente impegnate;

#### **PREMESSO CHE**

- Con Deliberazione della Giunta Comunale n. 309 del 26.11.2018, avente ad oggetto "Atto d'indirizzo per la riprogrammazione delle somme residue del mutuo già assunto per la messa in sicurezza permanente della ex discarica dei rifiuti urbani in loc. Tuccuruttai", è stato autorizzato l'utilizzo di € 290.833,05, somme già allocate al capitolo di bilancio 2051914 Imp. 110 sub 01/2016 parte spesa e capitolo 60300372 parte entrata, per l'intervento di cui all'oggetto;
- con D.G. C. n. 86 del 18.05.2020 è stato riapprovato il progetto di fattibilità tecnica ed economica ai fini espropriativi, intendendo il Comune avvalersi del potere espropriativo, lasciando la proprietà dell'area al privato, ma gravandola di una servitù per pubblica utilità in base al TU Espropriazioni;
- con Delibera della Giunta Comunale n. 143 del 31/07/2020, è stato approvato il Progetto Definitivo – Esecutivo dei lavori in argomento;
- in data 05.12.2020 la Cassa Depositi e Prestiti ha autorizzato il diverso utilizzo del Mutuo originariamente concesso per la messa in sicurezza dell'ex inceneritore e devoluto per € 474.624,05 per l'intervento di cui all'oggetto definendo la nuova posizione del Mutuo nella seguente maniera: Pos 4554893/01;
- in data 31.12.2020 con D. D. n° 3558 sono stati aggiudicati i lavori di che trattasi alla ditta RINAC SRL C.F. 01116080951 Zona Industriale Artigianale "Su Pranu", 09076 – Sedilo (OR);
- in data 25.05.2021 è stato stipulato il contratto n. 6958, dei lavori di cui all'oggetto, con l'impresa individuale RINAC SRL C.F. 01116080951 Zona Industriale Artigianale "Su Pranu", 09076 – Sedilo (OR);
- i lavori furono consegnati in data 07.06.2021 con apposito verbale sottoscritto in tale data. All'impresa venivano dati 90 giorni naturali e consecutivi decorrenti dalla data di tale verbale e pertanto i lavori devono considerarsi ultimati in data 05.09.2021;
- con D.D. n. 2427 del 25.08.2021 è stata concessa una proroga contrattuale di 30 giorni con nuova scadenza 05.10.2021;
- con D.D. n.2500 del 06.09.2021 al raggiungimento del SAL dell'importo di € 116.392,80 si è provveduto alla liquidazione della fattura relativa al 1° Sal dei lavori;
- con D.D. n° 3159 del 29.10.2021 si è provveduto all'approvazione di idonea perizia suppletiva e di variante;

- con D.D. n° 4180 del 30.12.2021 al raggiungimento dell'importo lavori al 2° Sal di € 230.423,72 si è provveduto al pagamento della fattura relativa come calcolata nel certificato di pagamento;

**VISTO** il decreto-legge 27 Gennaio 2022 n. 4, convertito con modificazioni dalla legge 28 marzo 2022 n. 25, recante "Misure urgenti in materia di sostegno alle imprese e agli operatori economici, connesse all'emergenza COVID – 19 nonché al contenimento degli effetti degli aumenti dei prezzi nel settore elettrico";

**VISTO** il decreto legge 21Marzo 2022 n. 21 recante "Misure urgenti per contrastare gli effetti economici e umanitari della crisi ucraina "in particolare l'art 23, comma 1;

**VISTO** il decreto legge 25 Maggio 2021 n. 73, che prevede, all'art. 1- septies commi 1 e 2, l'emanazione di decreti atti a rilevare le variazioni percentuali, in aumento o in diminuzione superiori all'8%, dei singoli prezzi dei materiali da costruzione più significativi;

**VISTO** il decreto MIMS del 04.04.2022 con cui sono stati individuati i 54 materiali che nel secondo semestre 2021 hanno avuto un incremento di prezzo superiore all'8%;

**VISTA** la Circolare MIMS 25 novembre 2021 che detta le modalità di calcolo della compensazione dovuta per i materiali da costruzione che hanno subito un aumento dei prezzi superiori alla percentuale dell' 8 % e dispone al punto 2.4 che la compensazione non è soggetta a ribasso d'asta ed è al netto delle eventuali compensazioni precedentemente accordate;

**RITENUTO CHE** l'erogazione di tali somme non integra il presupposto oggettivo ai fini dell'IVA, ai sensi dell'art.3 del DPR 633/1972, in quanto non si ravvisa un rapporto di natura sinallagmatica, essendo dette somme erogate in assenza di alcuna controprestazione nei confronti dell'ente erogatore, per cui tali importi si configurano quali "mere" movimentazioni di denaro e, come tali, esclusi dall'ambito applicativo dell'IVA, ai sensi ai sensi dell'art.2. co.3, lett.a) del DPR 633/1972, che prevede la non rilevanza all'IVA delle "cessioni che hanno per oggetto denaro o crediti in denaro, come affermato dall'Agenzia delle Entrate ;"

**VERIFICATO** che:

il contratto era in essere al 25.07.2021;

l'offerta risale al 2020;

che in data 23.05.2022 Prot. 34193 con nota inviata via Pec all'ente, l'impresa ha presentato istanza di compensazione, nelle modalità ed entro i termini (27 maggio 2022) di legge;

il D. L. con nota Prot. 41146 del 22.06.2022 ha verificato le lavorazioni effettuate e realizzate tra il 01.07.2021 e il 31.12.2021, desumendo tale circostanza dagli atti contabili e attestandolo sotto la sua responsabilità;

il RUP ha validato il conteggio effettuato dal D.L., per cui l'importo da riconoscere all'impresa come compensazione è pari a € 10.027,42 come da tabelle analitiche allegate, calcolate in conformità alla circolare MIMS per i materiali indicati nella tabella che abbiano subito un incremento dei prezzi superiori all'8% e quindi superiori all'alea contrattuale;

**RILEVATO** che ai sensi dell'ART 02. del DECRETO MIMS del 04.04.2022 pubblicato in G.U. n. 110 del 12.05.2022, alle compensazioni dei materiali da costruzione più significativi si fa fronte nei limiti delle risorse e con le modalità di cui all'art. 1\_septies del D.L. 25 maggio 2021, n. 73, convertito con modificazioni dalla Legge 23.luglio 2021, n. 106 e successive modifiche e integrazioni;

**CONSIDERATO** che le somme necessarie per la compensazione devono essere reperite in prima istanza nel quadro economico dell'opera per il 50% dalla quota destinata ad imprevisti e per la restante parte dalle somme disponibili provenienti dal ribasso d'asta;

**RILEVATO** che al CAP. 2051914 Imp. 2015.1236 Sub 8 sono allocate le somme individuate come spese generali, tra cui imprevisti e ribasso d'asta;

**RITENUTO** quindi di dover provvedere ad impegnare al favore dell'impresa la somma di € 10.027,42 dal CAP. 2051914 Imp. 2015.1236 Sub 8 quale compensazione per l'aumento dei prezzi di alcuni materiali durante l'esecuzione del contratto;

**RICONOSCIUTA** la necessità di richiedere l'esecuzione in via prioritaria e urgente della presente determinazione, in quanto l'impegno disposto e la successiva liquidazione è riferita ad attività vincolata a cronoprogrammi perentori per l'esecuzione dell'opera pubblica;

**RIEPILOGATI**, in applicazione dell'art. 3 della Legge 13.08.2010, n. 136, i seguenti strumenti di pagamento della transazione:

CIG:8412317F95

CUP: H64D18000050004;

**IBAN** come indicato nella dichiarazione di tracciabilità finanziaria;

#### **ATTESTATE**

-la regolarità tecnica e la correttezza dell'atto in quanto conforme alla normativa di settore e alle norme generali di buona amministrazione come richiamate nella parte espositiva della proposta,

-la correttezza del procedimento;

-la convenienza e l'idoneità dell'atto a perseguire gli obiettivi generali dell'Ente e quelli specifici di competenza assegnati

#### **DETERMINA DI**

**IMPEGNARE** la somma di € 10.027,42 a favore dell'impresa RINAC SRL C.F. 01116080951 Zona Industriale Artigianale "Su Pranu", 09076 – Sedilo (OR), quale compensazione per l'aumento rilevante dei prezzi di alcuni materiali da costruzione durante l'esecuzione del contratto, dal CAP. 2051914 Imp. 2015.1236 Sub 8;

**DARE ATTO** che la suddetta spesa di € 10.027,42 farà carico al Capitolo 2051914 Imp. 2015.1236 Sub 8 e verrà corrisposta mediante accreditamento sul conto corrente dedicato intestato al fornitore con IBAN come indicato nella dichiarazione di tracciabilità dei flussi finanziari;

**INCARICARE** il Servizio competente in ordine alla esecuzione del presente provvedimento con la precisazione di richiedere l'esecuzione in via prioritaria e urgente della presente determinazione, in quanto l'impegno disposto e la successiva liquidazione è riferita ad attività ordinaria vincolata a cronoprogrammi perentori;

**DARE ATTO** infine che per la presente Determinazione:

- si farà luogo agli adempimenti afferenti l'obbligo di pubblicità di cui all'art. 23 del D.lgs. 33/2013 (Trasparenza) ed all'art. 1, comma 32, della Legge 190/2012 qualora applicabili;

- sarà assicurata la pubblicazione nell'albo Pretorio on line.

**SI ATTESTA:**

- la regolarità tecnica e la correttezza dell'atto in quanto conforme alla normativa di settore e alle norme generali di buon amministrazione come richiamate nella parte espositiva della proposta;
- la correttezza del procedimento;
- la convenienza e l'idoneità dell'atto a perseguire gli obiettivi generali dell'Ente e quelli specifici di competenza assegnati;
- l'assenza in capo al sottoscritto dirigente di qualsivoglia profilo di conflitto di interesse;

**f.to IL DIRIGENTE**

**MOSSONE TIZIANA**

*(Sottoscritto digitalmente ai sensi dell'articolo 21 D.  
Lgs. 82/2005 e s.m.i.)*

## VISTO DI REGOLARITÀ CONTABILE E ATTESTAZIONE DI COPERTURA FINANZIARIA

(ai sensi degli artt. 6,7 e 8 del Regolamento del sistema integrato dei Controlli Interni approvato con deliberazione di Consiglio comunale n4 del 29.01.2013 e degli artt. 49 e 147 del TUEL, come modificati dal D.L. 174/2012 convertito nella L. 213/2012)

### SETTORE PROGRAMMAZIONE E GESTIONE RISORSE

Si attesta, ai sensi dell'art. 153 comma 5 del D.Lgs 267/2000, la copertura finanziaria della spesa in relazione alle disponibilità effettive esistenti negli stanziamenti di spesa.

Titolo		Missione		Capitolo		Esercizio	
2.05.99.99		09.03		2051914		2015	
Impegno Provv.	Impegno Definitivo	Importo	Tipologia Impegno	Sub-Impegno	Importo Sub-Impegno		
0	N. 1236	€ 0,00	Subimpegno	N. 8	€ 10.027,42		

Descrizione Creditore

**Rinac srl**

Descrizione Impegni Assunti

**EXmutuo cassa ddpp posizione 4554893 per lavori di messa in sicurezza permanente area ex inceneritore tuccuruttai**

Note del Funzionario DELOGU LUIGI:

Li 22/07/2022

**f.to IL DIRIGENTE  
SABA DANILO**

*(Sottoscritto digitalmente ai sensi dell'articolo 21 D. Lgs. 82/2005 e s.m.i.)*