

## PROVVEDIMENTO DIRIGENZIALE

Numero: DD/2025/07900
Del: 05/11/2025
Esecutivo Da: 05/11/2025
Proponente: Direzione Servizi Tecnici - Servizio Supporto Tecnico Quartieri e Impianti Sportivi

### OGGETTO:

L1539/2022 "ADEGUAMENTO E MESSA A NORMA SCUOLE QUARTIERI 2 E 3 - INFISSI E OPERE MURARIE", Codice Opera 200143, CUP H12G19001060004 - CIG 9481295426 - CPV 45454000-4- Affidati alla Ditta MANNOZZI MARCO S.R.L.. Ammissibilità CRE e liquidazione rata di saldo.

### IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO

#### SUPPORTO TECNICO QUARTIERI E IMPIANTI SPORTIVI

Premesso che:

- in data 13 gennaio 2025 il Consiglio Comunale ha approvato la deliberazione n. 2025/C/00001 avente ad oggetto "*Documenti di programmazione 2025/2027: approvazione note di aggiornamento al Dup, bilancio finanziario, nota integrativa, piano triennale investimenti ed ulteriori allegati*";
- in data 21 gennaio 2025 la Giunta Comunale ha approvato la deliberazione n. DG/2025/00018, avente ad oggetto "*Piano Esecutivo di Gestione (PEG) 2025-2027. Approvazione*";
- in data 14 marzo 2025 la Giunta Comunale ha approvato la deliberazione n. 89/2025 avente ad oggetto "*Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2025-2027. Approvazione*";

- con decreto del Sindaco n. 79/2022 del 25 ottobre 2022 en. 41/2024 dell'8 novembre 2024 è stato conferito al sottoscritto l'incarico di Dirigente del Servizio Supporto Tecnico Quartieri e Impianti Sportivi della Direzione Servizi Tecnici;

Richiamate:

- la Delibera di Giunta n. DG/2022/00237, con la quale veniva approvato il progetto definitivo L1539/2022 denominato "ADEGUAMENTO E MESSA A NORMA SCUOLE QUARTIERI 2 E 3 - INFISSI E OPERE MURARIE" Codice Opera 200143 C.U.P. H12G19001060004, ammontante a complessivi € 400.000,00;
- la Determinazione dirigenziale n. DD/2022/08667 dove si approvava il progetto di cui sopra e il RUP stabiliva di ricorrere a procedura negoziata di cui all'art. 1, co. 2, lett. b), D.L. n. 76/2020, conv. in L. n. 120/2020 per l'aggiudicazione del suddetto intervento;
- la Determinazione dirigenziale n. DD/2023/04598 con la quale veniva affidata l'esecuzione dei lavori dell'intervento sopra citato alla ditta Mannozi Marco s.r.l., P.IVA 02195800590 (codice beneficiario 68629), che offriva il ribasso del 20,216% sulla base del CIG 9481295426;
- la Determinazione dirigenziale n. DD/2023/4833 con la quale si affidava all' Ing. Fabio Uliano il servizio di architettura e ingegneria consistente nelle seguenti prestazioni: Coordinamento della sicurezza in fase di esecuzione - CIG: ZE93AF45BD, per l'importo complessivo di € 9.516,00;
- la Determinazione dirigenziale n. DD/2024/05639 con la quale veniva concessa da parte del RUP la proroga dei termini contrattuali di 60 giorni, con indicazione della data di fine lavori al giorno 14/09/2024;
- la Determinazione n. DD/2024/06906 con la quale è stata approvata una Variante di spesa ai sensi dell'art. 106 del D.Lgs. 50/2016 e assunzione impegni contabili a favore della Ditta Mannozi Marco s.r.l. di cui ai lavori L1539/2022 denominato "ADEGUAMENTO E MESSA A NORMA SCUOLE QUARTIERI 2 E 3 - INFISSI E OPERE MURARIE" Codice Opera 200143 C.U.P. H12G19001060004 CIG 9481295426;
- la determinazione n. DD/2024/10593 con la quale è stata approvata un'ulteriore Variante di spesa ai sensi dell'art. 106 del D.Lgs. 50/2016 e assunzione impegni contabili a favore della Ditta Mannozi Marco s.r.l. di cui ai lavori L1539/2022 denominato "ADEGUAMENTO E MESSA A

NORMA SCUOLE QUARTIERI 2 E 3 - INFISSI E OPERE MURARIE” Codice Opera 200143 C.U.P. H12G19001060004 CIG 9481295426, portando pertanto l'importo contrattuale a € 349.024,31 oltre a IVA al 10 % per € 34.902,43 per un totale di € 383.926,74.

**VISTO:**

- il certificato di regolare esecuzione del 27/10/2025 redatto dal Direttore dei lavori P.I. Marco Ronconi e dal RUP Ing. Gianfranco Di Cocco, dal quale risulta che l'importo dei lavori al netto dell'IVA a consuntivo ammonta ad € 348.990,47 di cui € 76.188,95 per oneri della sicurezza ed € 9.002,84 per compensazione prezzi, che alla Ditta appaltatrice sono stati liquidati € 333.700,00 e pertanto la stessa vanta un credito nei confronti dell'amministrazione comunale ammontante ad € 15.290,47 oltre a IVA al 10% ammontante a € 1.529,05 per un totale di € 16.819,52 a favore della Ditta MANNOZZI MARCO S.R.L. CIG 9481295426 (cod. ben. 68629);
- la fattura elettronica n. 78 emessa dalla Ditta MANNOZZI MARCO S.R.L. in data 27 ottobre 2025 e che a fronte del credito sopra citato importo il RUP ha presentato, da parte della ditta in argomento, della polizza fideiussoria a garanzia della rata di saldo, allegato integrante (riservato) al presente provvedimento;
- il ritardo di 134 giorni, oltre i termini contrattuali, per i quali sono state applicate delle penali per un importo di € 2.915,92;
- Visto il D.L.gs 118/2011 allegato n. 4/3, punto 4.18 sull'armonizzazione contabile degli enti territoriali, che dispone la tenuta di un registro dei beni ammortizzabili, si dà atto, come riportato dal tecnico nella Relazione sul CRE allegato al presente provvedimento quanto segue:
  - Scuola per l'Infanzia e primaria Giotto € 83.965.11 di cui € 16.882,61 per costi della sicurezza (identificativi catastali Foglio di Mappa 96 particella 11);
  - Scuola per l'Infanzia e Primaria Acciaiuoli € 265.025,36 di cui € 59.306,34 per costi della sicurezza (identificativi catastali Foglio di Mappa 133 particella 19).

Atteso che dagli atti presentati dal Direttore dei Lavori risulta:

- che i lavori sono stati eseguiti conformemente alle prescrizioni contrattuali e rispondenti alle misure e dimensioni riportate sul libretto misure e sul registro di contabilità;
  - che i lavori non sono stati eseguiti nei termini utili e che pertanto è applicabile la clausola di penalità per ritardata consegna dei medesimi contabilizzata in € 2.915,92;
  - che l'importo totale dei lavori eseguiti corrisponde alle condizioni di prezzo pattuite e previste dal contratto di appalto;
  - che la Ditta ha ottemperato a tutte le sue obbligazioni contrattuali ed è in regola con i versamenti agli enti Assicurativi e Previdenziali;
  - che l'impresa appaltatrice ha firmato la contabilità dei lavori senza riserve;
  - che la ditta ha ottemperato a tutte le sue obbligazioni contrattuali e che pertanto nulla osta al pagamento del credito maturato nei confronti della stessa ed allo svincolo del deposito cauzionale;
- 
- CHE LA DITTA È IN REGOLA CON I VERSAMENTI AGLI ENTI ASSICURATIVI E PREVIDENZIALI COME DA CERTIFICAZIONE DURC;
  - IL PAGAMENTO RISPONDE AI REQUISITI DI CUI ALLA LEGGE N.136/10 IN TEMA DI TRACCIABILITA' DEI FLUSSI FINANZIARI;
  - VISTO IL CIG 9481295426;
  - CHE DAI CONTROLLI EFFETTUATI AI SENSI DELL'ART. 48 BIS DEL D.P.R. 602/73 E SUCCESSIVA MODIFICA DELL'ART. 1 COMMA 988 DELLA LEGGE 205/2017 IN MATERIA DI PAGAMENTI DELLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE, NON SONO EMERSI INADEMPIMENTI A CARICO DEI BENEFICIARI E CHE PERTANTO SI PUÒ

PROCEDERE AL PAGAMENTO DELLE SPETTANZE;

- DATO ATTO CHE L'IMPEGNO RELATIVO ALLA SEGUENTE LIQUIDAZIONE E' IN REGOLA CON LE ATTUALI NORME DI PUBBLICAZIONE;
- DATO ATTO CHE LE COPIE INFORMATICHE ALLEGATE AL PRESENTE DOCUMENTO SONO CONFORMI AGLI ORIGINALI CARTACEI CONSERVATI AGLI ATTI PRESSO LA DIREZIONE SCRIVENTE;

Preso atto che l'importo della fattura di € 15.290,47 oltre a IVA al 10% è comprensiva, come sopra riportato, di € 2.915,92 relativi alle penali applicate e che detto importo deve essere accertato e non liquidato;

Ritenuto pertanto di accertare l'importo di € 2.915,92 sul capitolo 45200;

Ritenuto, con il presente provvedimento, di prendere atto della disposizione del Responsabile Unico del Procedimento di procedere alla presa d'atto del Certificato di Regolare Esecuzione dei lavori di cui trattasi corrispondendo alla ditta appaltatrice il saldo completo di ogni avere per i lavori in parola;

Richiamato:

- il parere n. 3414 del 13 maggio 2025, con il quale il Servizio di supporto giuridico del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti ribadisce che le poste a titolo di IRAP devono trovare copertura all'interno del quadro economico di riferimento e pertanto con il presente atto vengono calcolate ed impegnate dette cifre nella misura pari all'8,5% come da indicazioni pervenute;
- l'ordinanza n. 10402/2025 della Cassazione Sez. Lavoro del 21 aprile 2025, ove i giudici di legittimità, nello scrutinare la similare fattispecie della computabilità dell'IRAP in sede di

determinazione dei compensi professionali incentivanti dovuti agli avvocati dipendenti delle pubbliche amministrazioni, hanno affermato che “Gli importi dovuti, ai sensi dell’art. 27 del CCNL 14 settembre 2000 per il personale del comparto regioni ed autonomie locali, dell’art. 1, comma 208, della legge n. 266 del 2005 e dell’art. 9 del d.l. n. 90 del 2014, conv., con modif., dalla legge n. 114 del 2014, all’avvocatura interna degli enti locali hanno natura retributiva e spettano al netto dell’IRAP, che resta a carico della pubblica amministrazione datrice di lavoro, la quale non può fare gravare tale imposta sui suoi dipendenti né in via diretta né indiretta, riducendo a monte e in proporzione all’ammontare della menzionata IRAP le risorse che, in base alla legge, alla contrattazione collettiva o al regolamento dell’ente, sono specificamente destinate ai detti dipendenti a titolo di compensi professionali”;

Preso atto che l’importo relativo all’IRAP per il lavoro in argomento è pari a € 539,97 e che detto importo trova copertura sul CO 200143 solo per la cifra pari a € 241,94 derivanti dagli impegni sotto elencati:

- Imp. 2025/4089 somme a disposizione € 42,32
- Imp. 2025/4599 economia lavori € 37,21
- Imp. 2025/4600 assicurazio progettista € 150,00
- Imp. 2025/6778 imprevisti € 12,41

Ritenuto pertanto di confluire in un unico impegno di € 241,94 per IRAP a favore della Regione Toscana cod. Beneficiario 2742, utilizzando gli importi degli impegni sopra elencati e di rimandare a successivo atto l’impegno della somma restante pari a € 298,03, qualora si renda necessario;

Dato atto della regolarità tecnica del presente provvedimento, ai sensi di quanto disposto dall’art. 147 bis del D.Lgs. n. 267/2000 e, per gli effetti, del controllo di regolarità amministrativa, fase preventiva, di cui all’art. 15, commi 1 e 4, del Regolamento su Sistema dei Controlli Interni approvato con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 8 del 7.2.2013, come modificato con Deliberazione del

Consiglio Comunale n. 75 del 16.12.2015;

Visto:

- gli art. 107 e 184 del D. Lgs. 267/00;
- il d.lgs. 50/2016 e il D.P.R. 207/2010;
- l'art. 226, comma 2, del D.lgs. 36/2023;
- gli art. 58 e 81 dello Statuto del Comune di Firenze;
- il vigente regolamento sui contratti;
- l'art. 16 e 21 del Regolamento di Organizzazione del Comune di Firenze;
- il CIG 9481295426;
- i conti dedicati-Legge 136/10;

Dato atto dell'avvenuta pubblicazione delle determinazioni di affidamento dei lavori in oggetto;

## **DETERMINA**

Per le motivazioni elencate nella parte narrativa:

1. Di dichiarare l'ammissibilità del certificato di regolare esecuzione del lavoro denominato

ADEGUAMENTO E MESSA A NORMA SCUOLE QUARTIERI 2 E 3 - INFISSI E OPERE MURARIE (Prog. n. L1539/2022) redatto dal direttore dei lavori e confermato dal RUP, che costituisce parte integrante del presente atto;

2. Di stabilire che il nuovo Quadro Economico Generale è il seguente:

<b>L1539/2022 ADEGUAMENTO E MESSA A NORMA SCUOLE QUARTIERI 2 E 3 - INFISSI E OPERE MURARIE CUP H12G19001060004 CODICE OPERA 200143</b>	
Importo lavori a consuntivo	263.798,68 €
Oneri sicurezza	76.188,95 €
Totale Netto per Compensazione Prezzi	9.002,84
<b>Totale lavori</b>	<b>348.990,47 €</b>
IVA al 10%	34.899,05 €
<b>Lavori + IVA</b>	<b>383.889,52 €</b>
Incentivo funzioni tecniche 80% di 1,90 %	€ 6.352,54
<b>IRAP su incentivo funzioni tecniche</b>	<b>241,94 €</b>
DD 4833/23 Ing. Fabio Uliano	9.516,00 €
<b>Totale generale</b>	<b>400.000,00 €</b>

3. Di accertare l'importo di € 2.915,92, derivante dalle penali applicate, sul capitolo 45200;
4. Di incaricare la Direzione Risorse Finanziarie ad emettere la reversale d'incasso, di cui al

precedente punto 3, da collegarsi al mandato;

5. Di liquidare la somma totale di € 13.903,60 a valere sull'imp. 2025/4599 a favore della Ditta MANNOZZI MARCO S.R.L. CIG 9481295426 (cod. ben. 68629);
6. Di assumere impegno di spesa per € 241,94 a favore del beneficiario REGIONE TOSCANA (cod. ben. 2742), quale accantonamento per IRAP su incentivo funzioni tecniche, attingendo dagli impegni sotto elencati:
  - Imp. 2025/4089 somme a disposizione € 42,32
  - Imp. 2025/4599 economia lavori € 37,21
  - Imp. 2025/4600 assicurazio progettista € 150,00
  - Imp. 2025/6778 imprevisti € 12,41
7. Di dare atto che la differenza di € 298,03, fra l'importo necessario per IRAP su incentivo funzioni tecniche pari a € 539,97 e quanto accantonato col presente provvedimento pari a € 241,94, sarà individuato in fase di liquidazione incentivo, qualora si renda necessario, con successivo provvedimento;
8. Di prendere atto che il RUP è l'Ing. Gianfranco Di Cocco;
9. Di dare atto che le copie informatiche degli allegati al presente provvedimento sono conformi agli originali conservati agli atti presso la Direzione scrivente.

## **AUTORIZZA**

L'emissione dei seguenti mandati di pagamento degli importi sopra richiamati, nei seguenti termini:

Beneficiario: Ditta MANNOZZI MARCO S.R.L.

Importo : € 13.903,60

codice beneficiario: 68629

modalità di pagamento: IT55M0200873922000400456385

#### ALLEGATI INTEGRANTI

L1539.22 - CRE REV3\_signed\_signed-2.pdf - 382f2ecbe9c1051aab02bed186bd2c5dd8a716448c780c0c30adce79e5081667

Polizza Rata di Saldo Bis.p7M - 1eea5571cdd0ba12fa1fe087e1271c80ae8fbbb0b185386bc7d3d95c0fae772f

Sottoscritto digitalmente da

Responsabile regolarità tecnica

Pietro Geroni

#### Elenco Movimenti

N°	Tipo Mov.	Esercizio	Capitolo	Articolo	Impegno/ Accertamento	Sub Impegno/Sub Accertamento	Importo	Beneficiario
1)	U	2025	52233	2	2025/4089		€ 0,00	29610 - SOMMA A DISPOSIZIONE
2)	U	2025	52233	2	2025/4599		€ 30.267,50	68629 - MANNOZZI MARCO S.R.L.
3)	U	2025	52233	2	2025/4600		€ 0,00	62533 - LLOYD'S INSURANCE COMPANY ("LIC")
4)	U	2025	52233	2	2025/6778		€ 0,00	29610 - SOMMA A DISPOSIZIONE
5)	U	2025	52233	2	2025/9759		€ 241,94	2742 - REGIONE TOSCANA

N°	Tipo Mov.	Esercizio	Capitolo	Articolo	Impegno/ Accertamento	Sub Impegno/Sub Accertamento	Importo	Beneficiario
6)	E	2025	45200		2025/2734		€ 2.915,92	68629 - MANNOZZI MARCO S.R.L.

### Elenco Liquidazioni

Capitolo	52233	Codice	2.04.02.01	ADEGUAMENTO E MESSA A NORMA IMMOBILI SCOLASTICI FIN.MUTUO DA FINANZIARE CON ENTRATA DA F.P.V.	LIQUIDATO SU CAPITOLO 16.819,52
----------	-------	--------	------------	---	------------------------------------

Impegno	2025/4599	Atto A/PDD/2023/4598 efficace dal 31/05/2023	ADEGUAMENTO E MESSA A NORMA SCUOLE QUARTIERI 2 E 3 - INFISSI E OPERE MURARIE - Affidamento lavori all'operatore economico MANNOZZI MARCO S.R.L. - Lavori	LIQUIDATO SU IMPEGNO 16.819,52
		CUP su Impegno: H12G19001060004	CIG su Impegno: 9481295426	

N. Liquid.	Beneficiario	Documento	Del	Scadenza	Importo
2025/27140	68629 MANNOZZI MARCO S.R.L.	FA/78	27/10/2025	28/11/2025	16.819,52

Codice CUP: H12G19001060004 Codice  
CIG:9481295426;  
CCB - IT55M0200873922000400456385

### VISTO DI REGOLARITÀ CONTABILE ATTESTANTE LA COPERTURA FINANZIARIA

Sottoscritto digitalmente da

Il Responsabile Contabile  
Silvia Baroncelli

Le firme, in formato digitale, sono state apposte sull'originale del presente atto ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. 7/3/2005, n. 82 e s.m.i. (CAD). La presente determinazione è conservata in originale negli archivi informatici del Comune di Firenze, ai sensi dell'art.22 del D.Lgs. 82/2005.