



PROVVEDIMENTO DIRIGENZIALE

Numero: DD/2025/09380

Del: 16/12/2025

Esecutivo Da: 16/12/2025

Proponente: **Direzione Servizi Tecnici - Servizio Supporto Tecnico Quartieri e Impianti Sportivi**

OGGETTO:

L1522/2022 “Consolidamento Statico edifici scolastici: blocco sud scuola Materna Petrarca ed altre”, Codice Opera 210397, CUP H17H21008700004 – CIG B0A52C42B8 – CPV 45454000-4- Affidati alla Ditta Edilizia San Giorgio S.R.L.. Approvazione ammissibilità CRE e liquidazione rata di saldo.

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO

SUPPORTO TECNICO QUARTIERI E IMPIANTI SPORTIVI

Premesso che:

- in data 2 dicembre 2024 il Consiglio Comunale ha approvato la deliberazione n. 2024/C/00083 avente ad oggetto “Approvazione del DUP 2025-2027 e contestuale presa d’atto della avvenuta verifica dello stato di attuazione del DUP 2024-2026 al primo semestre 2024”;
- la Deliberazione del Consiglio Comunale n. 1 del 13 Gennaio 2025 ha ad oggetto "Documenti di programmazione 2025/2027: approvazione note di aggiornamento al DUP, bilancio finanziario, nota integrativa, piano triennale investimenti ed ulteriori allegati";
- con la Deliberazione di Giunta Comunale n. 18 del 21 gennaio 2025, è stato approvato il "Piano Esecutivo di Gestione (PEG) 2025-2027”;
- con Deliberazione della Giunta Comunale n. 89 del 14 Marzo 2025 è stato approvato il “Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2025-2027”;

- con decreto del Sindaco n. 79/2022 del 25 ottobre 2022 en. 41/2024 e n. 44/2025 è stato conferito al sottoscritto l'incarico di Dirigente del Servizio Supporto Tecnico Quartieri e Impianti Sportivi della Direzione Servizi Tecnici;

Richiamate:

- la determina n. DD/2021/08441 con la quale è stato preso l'impegno di spesa per affidamento diretto dell'incarico di progettazione definitiva ed esecutiva (architettonica, strutturale e impiantistica) e di coordinatore alla sicurezza in fase di progettazione a ing. Claudio Iacono quale mandatario del costituendo RTP con Ing. Elena Frangioni e Ing. Miriam Morini CIG Z603458077 per gli Edifici scolastici – interventi di miglioramento sismico e consolidamento statico – Scuola Torrigiani ed altre Codice Opera 210389 e Blocco Sud scuola materna Petrarca ed altre Codice opera 210387;
- la Deliberazione di Giunta N.DG/2022/00124 è stato approvato il progetto definitivo L1522/2022 denominato “Consolidamento Statico edifici scolastici: blocco sud scuola Materna Petrarca ed altre” CODICE OPERA 210397 – CUP H17H21008700004, ammontante a complessivi € 190.000,00 dando atto che al finanziamento dell'intervento sarà provveduto, come previsto al codice opera n. 210397;
- la determina n. DD/2022/04673 con la quale è sono stati assunti tra gli altri l'accertamento e l'impegno di cui al CO 210397 per i lavori da finanziare a mutuo;
- la DD/2022/05812 avente per oggetto “Contabilizzazione impegni per incarichi professionali anticipati sul fondo di rotazione, a seguito di accertamento dei relativi finanziamenti”;
- la DD/2022/06665 del 21/09/2022 si è approvato il Servizio n° S0427/2022, relativo a vari edifici del Comune di Firenze e affidata l'esecuzione dello stesso all'Impresa SOCOTEC Italia srl, per l'importo totale complessivo di € 60.664,70, di cui € 6.066,77 per la scuola dell'Infanzia Petrarca;
- la DD/2023/10967 è stato approvato il progetto esecutivo L1522/2022 – c.o. 210397, di competenza dei Servizi Tecnici, e stabilito di ricorrere all'affidamento diretto dei lavori, con eventuale ricerca di mercato e selezione tramite START, secondo quanto stabilito dall'art. 50, comma 1, lett.a) del D.lgs. 36/2023, trattandosi di importo inferiore a 150.000,00 euro e che il criterio di aggiudicazione sarà quello del minor prezzo sulla base di quanto previsto dall'art.

108, comma 2, del D.lgs n. 36/2023;

- il documento di affidamento diretto, prot. 62950/2024, cui si invitavano tre imprese a presentare la propria offerta per il lavoro in oggetto, sulla base del quadro economico riportato nella DD/2023/10967 di approvazione e determinazione a contrarre;
- la DD/2024/04313 si procedeva all'affidamento diretto e impegno di spesa dei lavori in oggetto a favore della Ditta Edilizia San Giorgio S.R.L., per l'importo contrattuale di euro 117.786,95, oltre iva di legge del 22% (CIG B0A52C42B8);
- la determina n. DD/2024/04349 con la quale è stato approvato e liquidato il CRE relativo al Servizio per prove di carico, prove su materiali ed indagini geognostiche propedeutiche alla redazione dei progetti di adeguamento sismico e/o statico nei seguenti edifici: scuola Torrigiani Ferrucci, centro sociale Oltrarno, scuola Rucellai, scuola San Brunone, scuola Acciaioli, asilo nido Farfalla, scuola Petrarca - Numero di Progetto S0427/2022 - Codici opera 210389, 210390, 210393, 210394, 210395, 210396, 210397 - CUP H12C21000920004, H12C21000930004, H12C21000940004, H12C21000950004, H17H21008690004, H12C21000960004, H17H21008700004 - CIG 9379149E97 - CPV 45454000-4 - Ditta Socotec Italia s.r.l. -
- la determina n. DD/2025/05032 avente per oggetto "Consolidamento Statico edifici scolastici: blocco sud scuola Materna Petrarca ed altre - Progetto 1522/2022 - CODICE OPERA 210397 - CUP H17H21008700004 - CPV 45454000-4 - Approvazione del progetto di variante in corso d'opera, affidamento dei lavori alla Ditta Edilizia San Giorgio S.R.L. e impegni di spesa (CIG. B0A52C42B8).

VISTO:

- il certificato di regolare esecuzione del 30/10/2025 redatto dal Direttore dei lavori Ing. Giuseppe Guarnieri e controfirmato dal sottoscritto RUP Ing. Pietro Geroni, dal quale risulta che l'importo dei lavori al netto dell'IVA a consuntivo ammonta ad € 140.703,85 di cui € 7.903,01 per oneri della sicurezza, che alla Ditta appaltatrice sono stati liquidati € 135.779,21 e pertanto la stessa vanta un credito nei confronti dell'amministrazione comunale ammontante ad € 4.924,64 oltre a IVA al 22 % ammontante a € 1.083,42 per un totale di € 6.008,06 a favore della Ditta Edilizia San Giorgio S.R.L. CIG B0A52C42B8 (cod. ben. 13505);

- la fattura elettronica n. 344 emessa dalla Ditta Edilizia San Giorgio S.R.L. in data 21 novembre 2025 e che a fronte del credito sopra citato importo la ditta in argomento ha presentato la polizza fideiussoria a garanzia della rata di saldo;
- 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 dell'Infanzia "Petrarca" – via F. Cavallotti, 6: Catasto Fabbricati - Foglio 163, Part. 270 per € € 74.745,38 di cui € 5.615,59 per Costi della Sicurezza;
- Nido L'Aquilone (Gruppo Immobiliare Scuola "Petrarca") – via F. Cavallotti, 8: Catasto Fabbricati - Foglio 86 Part. 116 per € 107.824,30 di cui € 2.287,50 per Costi della Sicurezza;

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 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 B0A52C42B8;
- 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 DIGITALI CONSERVATI AGLI ATTI PRESSO LA DIREZIONE SCRIVENTE;

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 € 248,30 e che detto importo non trova copertura sul CO 210397;

Ritenuto pertanto di rimandare a successivo atto l'impegno e la liquidazione della somma pari a € 248,30, per IRAP, a favore della Regione Toscana cod. Beneficiario 2742, qualora si renda necessario al momento dell'approvazione della scheda incentivo;

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. 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 B0A52C42B8 ;
- 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 "Consolidamento Statico edifici scolastici: blocco sud scuola Materna Petrarca ed altre" cod opera 210397 prog. n. L1522/2022 CUP H17H21008700004 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:

L1522/2022 Consolidamento Statico edifici scolastici: blocco sud scuola Materna Petrarca ed altre CUP H17H21008700004 CODICE OPERA 210397	
Importo lavori a consuntivo	132.800.76 €
Oneri sicurezza	7.903,09 €

Totale lavori	140.703,85 €
IVA al 22%	30.954,85 €
Lavori + IVA	171.658,70 €
Incentivo funzioni tecniche 80% di 1,90 %	2.921,14 €
SOCOTEC ITALIA SRL	1.509,63 €
RTP Iacono Claudio, Frangioni Elena e Morini Miriam CLAUDIO	9.411,41 €
Economia DD 4349/2024	4.497,14 €
Economia lavori	1.99 €
Per arrotondamento	-0.01 €
Totale generale	190.000,00 €

3. Di liquidare la somma totale di € 6.008,06 a valere sull'imp. 2025/4190/1 a favore della Edilizia San Giorgio S.R.L. CIG B0A52C42B8 (cod. ben. 13505);
4. Di mandare in economia l'importo pari a € 1,99 imp. 2025/4190/1 lavori;
5. Di dare atto che somma pari a € 248,30, per IRAP, a favore della Regione Toscana cod. Beneficiario 2742, verrà impegnata e liquidata con successivo atto qualora si renda necessario al momento dell'approvazione della scheda incentivo;
6. Di prendere atto che il RUP è il sottoscritto Ing. Pietro Geroni;
7. 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 Edilizia San Giorgio S.R.L.

Importo : € 6.008,06

codice beneficiario: 13505

modalità di pagamento: IT14H0867302801000000304242.

ALLEGATI INTEGRANTI

10003810007823_CONTRATTO_DI_ASSICURAZIONE_BENEFICIARIO.pdf(2).p7m - 727d3be7205b6bb209267bc912a6e17f5d95b16d8d5881adcc8b9db86210fce1
CRE c.o. 210397_EdiliziaS.Giorgio.pdf(10).p7m - a34250a59695d83dcc5208280ae2ad3210839917cc1b17b22deb84794209fad6
IMPORTI FINALI CRE c.o.210397_signed-3.pdf - 2d875cf174fee750ca0c9f70b637330ab250faa93db1c2dc19dbccee1e135469

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	52013	2	2025/4190	1	€ 27.958,61	13505 - EDILIZIA SAN GIORGIO S.R.L.

Elenco Liquidazioni

Capitolo	52013	Codice	2.04.01.01	COSTRUZIONE, RISTRUTTURAZIONE, AMPLIAMENTO, AMMODERNAMENTO DI SCUOLE MATERNE DA FINANZIARE CON ENTRATA DA FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	LIQUIDATO SU CAPITOL 6.008,06
----------	-------	--------	------------	---	----------------------------------

Impegno	2025/4190/1	Atto A/PDD/2025/9380	Consolidamento Statico edifici scolastici: blocco sud scuola Materna Petrarca ed altre - Progetto 1522/2022 - CODICE OPERA 210397 - CUP H17H21008700004 - CPV 45454000-4 - Approvazione del progetto di variante in corso d'opera, affidamento dei lavori alla Ditta Edilizia San Giorgio S.R.L. e impegni di spesa (CIG. B0A52C42B8).	LIQUIDATO SU IMPEGNO 6.008,06
CUP su Impegno: H17H21008700004			CIG su Impegno: B0A52C42B8	

N. Liquid.	Beneficiario	Documento	Del	Scadenza	Importo
2025/29410	13505 EDILIZIA SAN GIORGIO S.R.L.	FA/344	21/11/2025	21/12/2025	6.008,06

Codice CUP: H17H21008700004 Codice
CIG: B0A52C42B8;
CCB - IT14H0867302801000000304242

Note Contabili:

Si precisa che ai fini del D.Lgs 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, il valore esatto è quello riportato nello specifico file allegato al presente provvedimento: e. 140.703,85

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.