



PROVVEDIMENTO DIRIGENZIALE

Numero: DD/2026/06160

Del: 13/08/2026

Esecutivo Da: 13/08/2026

Proponente: Direzione Servizi Tecnici - Servizio Gestione e Manutenzione

OGGETTO:

“SCUOLA DON MILANI, VIA CAMBRAY DIGNY - Interventi di manutenzione straordinaria impianti elettrici e speciali” (Prog. L2101/2026 – Codici Opera 220278 e 250349 – CIG BB398E13C2) da realizzare nell'ambito dell'intervento con CUP H14H17000940004 - Dichiarazione ammissibilità Certificato di Regolare Esecuzione dei lavori L2101/2026 e liquidazione rata di saldo spettanze Tecno Trade International S.r.l.

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO GESTIONE E MANUTENZIONE

Premesso che:

- in data 22 settembre 2025 il Consiglio Comunale ha approvato la deliberazione n. 60/2025 avente ad oggetto “*Approvazione del DUP 2026-2028 e contestuale presa d’atto della avvenuta verifica dello stato di attuazione del DUP 2025-2027 al primo semestre 2025*”;
- in data 30 dicembre 2025 il Consiglio Comunale ha approvato la deliberazione n. 76/2025 avente ad oggetto “*Documenti di programmazione 2026/2028: approvazione note di aggiornamento al Dup, bilancio finanziario, nota integrativa, piano triennale investimenti ed ulteriori allegati*”;
- in data 14 gennaio 2026 la Giunta Comunale ha approvato la deliberazione n. 1/2026 avente ad oggetto “*Piano Esecutivo di Gestione (PEG) 2026-2028. Approvazione*”;

- in data 30 marzo 2026 la Giunta Comunale ha approvato la deliberazione n. 102/2026 avente ad oggetto "*Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2026-2028. Approvazione*";

- con decreto della Sindaca n. 45/2024 del 19 dicembre 2024 è stato conferito al sottoscritto l'incarico di Dirigente del Servizio Gestione e Manutenzione della Direzione Servizi Tecnici;

Tenuto conto che il Responsabile Unico del Progetto dell'intervento in oggetto volto alla realizzazione di interventi di manutenzione straordinaria agli impianti elettrici e speciali presso la scuola Don Milani in via Cambray Digny a Firenze è il sottoscritto Ing. Filippo Cioni;

Richiamati tutti gli atti posti in essere relativamente all'investimento con CUP H14H17000940004 nonché all'intervento di interesse denominato "SCUOLA DON MILANI, VIA CAMBRAY DIGNY - Interventi di manutenzione straordinaria impianti elettrici e speciali" (Prog. L2101/2026) ed in particolare:

- la determinazione dirigenziale n. 3184/2026 del 27 aprile 2026, con la quale è stato approvato il progetto esecutivo L2101/2026 di cui all'oggetto, predisposto dai tecnici della Direzione Servizi Tecnici – E.Q. Impianti elettrici, speciali e videosorveglianza, che, a seguito di procedimento di affidamento diretto ex art. 50 co. 1 lett. a) d.lgs. n. 36/2023, è stato affidato a Tecno Trade International S.r.l. (C.F. e P.IVA 04517430486), per un importo netto di € 111.158,87 (di cui € 10.112,98 quali costi della manodopera ed € 482,97 per costi della sicurezza) oltre IVA al 10%;

- il contratto d'appalto stipulato tra questa stazione appaltante e l'operatore economico aggiudicatario in data 7 maggio 2026, prot. n. 194322 di pari data, ai sensi dell'art. 18 del Codice;

- il verbale di avvio dei lavori del 7 maggio 2026, con la quale ne veniva fissata l'ultimazione nel giorno 6 maggio 2027;

- il verbale di ultimazione lavori del 20 luglio 2026, con la quale, sottoscritto dal legale rappresentante dell'impresa appaltatrice, dal Direttore dei lavori e dal RUP, con il quale si dava atto della fine dei lavori intervenuta in pari data;

Visto:

- l'allegato Certificato di Regolare Esecuzione del 22 luglio 2026, redatto dal Direttore dei Lavori e sottoscritto dall'appaltatore e dal RUP, dal quale risulta che l'importo netto dei lavori eseguiti ammonta ad € 111.158,87 (di cui € 10.112,98 quali costi della manodopera ed € 482,97 per costi della sicurezza) oltre IVA al 10%, per complessivi € 122.274,76;
- a seguito della contabilizzazione finale dei lavori, pertanto, non si evidenzia alcuna economia di spesa per l'intervento in commento;

Tenuto conto che:

- sono stati corrisposti acconti all'operatore economico aggiudicatario per € 93.993,50 oltre IVA, per complessivi € 103.392,85 (liquidati con determinazione di liquidazione n. 5495/2026 del 23 giugno 2026;
- pertanto, il credito residuo dell'appaltatore è pari ad € 17.165,37 oltre IVA, per complessivi € 18.881,91;

Rilevato altresì che nel corso dell'esecuzione dei lavori non sono stati autorizzati subappalti;

Considerato che l'appaltatore ha emesso la fattura n. 000113PA del 29 luglio 2026 a fronte del credito sopra citato, presentando polizza fideiussoria a garanzia della rata di saldo (n. 2302103, emessa da REVO Insurance S.p.A. in data 21 luglio 2026), allegata al presente provvedimento, così come previsto dalla vigente normativa;

Visto il d.lgs. n. 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;

Dato atto che la spesa sostenuta (per l'importo di € 111.158,87) è interamente inerente all'immobile scuola Don Milani, Via Cambray Digny ed i dati catastali sono i seguenti: foglio 111 particelle 1544,1545,1546;

Atteso che dagli atti presentati 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;
- i lavori sono stati eseguiti nei termini utili e che pertanto non è applicabile la clausola di penalità per ritardata consegna dei medesimi;
- che le prestazioni risultano eseguite a regola d'arte;
- che l'importo totale dei lavori eseguiti corrisponde alle condizioni di prezzo pattuite e previste dal contratto di appalto e successive modifiche;
- che l'aggiudicatario ha ottemperato a tutte le sue obbligazioni contrattuali ed è in regola con i versamenti agli enti Assicurativi e Previdenziali (come da documentazione conservata agli atti dell'Ufficio);
- che l'impresa appaltatrice ha firmato la contabilità dei lavori senza riserve;

Ritenuto pertanto di disporre nulla osta al pagamento del credito maturato nei confronti dell'appaltatore, con svincolo della garanzia fideiussoria versata al momento della sottoscrizione del contratto di appalto in oggetto;

Dato atto:

- che la copia informatica del documento, allegato al presente provvedimento quale parte integrante, è conforme all'originale conservato presso questo ufficio;
- della regolarità del DURC dell'operatore economico (conservato agli atti dell'ufficio);
- dell'avvenuta pubblicazione di tutti gli atti soggetti agli obblighi di pubblicità e trasparenza previsti

dalla normativa vigente, ivi compresa la determinazione di affidamento dei lavori in oggetto;

- che l'impegno relativo alla seguente liquidazione è in regola con le attuali norme di pubblicazione;

- che le verifiche dei pagamenti superiori a € 5.000 ai sensi dell'art. 48 bis DPR 602/1973, mod. dall'art. 1 co 725 L. n. 199/2025, sono regolari a carico dell'impresa appaltatrice;

- che il presente appalto non rientra nei casi previsti dall'art. 17 bis d.lgs. n. 241/1997 introdotto a seguito dell'entrata in vigore, dal 01 gennaio 2020, dell'art. 4 D.L. n. 124/19 (conv. in L. n. 157/19 - pubblicata in Gazzetta Ufficiale n. 301 del 24/12/19) in quanto l'appalto è stato eseguito con mezzi d'opera di proprietà dell'appaltatore;

Verificato che per il presente appalto non sono state autorizzate cessioni di credito;

Verificato altresì che sussistono i presupposti per l'approvazione dell'atto presentato dal Direttore dei lavori, ed allegato al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale, e che il RUP ne ha verificato e confermato la completezza, sottoscrivendo il medesimo documento, attestandone l'ammissibilità;

Rilevato che il quadro economico dell'investimento in oggetto a consuntivo delle lavorazioni eseguite da Tecno Trade International S.r.l. è il seguente:

Scuola Don Milani, Via C. Digny, bonifica e riqualificazione"								
CUP H14H17000940004								
DESCRIZIONE VOCI DI SPESA	Codice opera 200183	Codice opera 200178	Codice opera 220295	Codice opera 220392	Codice opera 220393	Codice opera 220278	Codice opera 250349	Totale finanziamento
	Mutuo	progettazione MIUR	Contributo regionale	Mutuo - Revisione	Avanzo-Revisione	Contributo G.S.E	Avanzo da mutuo	

		(CUP H14I19000000004)	Bonifica	prezzi 2022	prezzi 2023			
Lavori netti (DD/2023/03585 + DD/2024/05802 + DD/2024/08917 + DD/2025/03588 + DD/2025/05490 + DD/2025/06707)	€ 5.760.224,93			€ 436.289,42	€ 1.151.417,49	€ 1.099.101,68	€ 52.635,72	€ 8.499.669,24
Costi per la sicurezza (DD/2023/03585 + DD/2024/05802 + DD/2024/08917 + DD/2025/03588 + DD/2025/05490 + DD/2025/06707)	€ 284.802,39			€ 18.358,02	€ 179.216,31	€ 52.200,30	€ 3.429,57	€ 538.006,59
Lavori netti + oneri sicurezza (DD/2023/03585 + DD/2024/05802 + DD/2024/08917 + DD/2025/03588 + DD/2025/05490 + DD/2025/06707)	€ 6.045.027,32			€ 454.647,44	€ 1.330.633,80	€ 1.151.301,98	€ 56.065,29	€ 9.037.675,83
I.V.A. su lavori 10% (su complessivi € 4.387.078,36 + € 469.591,21 + € 1.237.534,56 + € 207.183,52 + € 342.852,01 + € 56.065,29 = € 6.700.304,95)	€ 370.765,64			€ 45.464,74	€ 133.063,38	€ 115.130,20	€ 5.606,53	€ 670.030,49
I.V.A. su lavori 4% (su complessivi € 2.337.370,88)	€ 93.494,84							€ 93.494,84
Lavori netti + oneri + IVA affidati ad Ediltur S.r.l. (DD/2023/03585 + DD/2024/05802 + DD/2024/08917 + DD/2025/03588 +	€ 6.509.287,80			€ 500.112,18	€ 1.463.697,18	€ 1.266.432,18	€ 61.671,82	€ 9.801.201,16

DD/2025/05490 + DD/2025/06707)								
Importo per revisione prezzi di DD/2026/00862 (IVA 10% inclusa)						€ 118.004,24		€ 118.004,24
Fondo incentivo q.p. 80% (DD/2023/03585 + DD/2024/05802 + DD/2024/08917 + DD/2025/03588 + DD/2025/05490 + DD/2025/06707)	€ 127.802,82			€ 8.260,00	€ 24.957,87	€ 28.659,37	€ 1.164,52	€ 190.844,58
Accantonamento IRAP Lavori L1092/2019 (8,5%)						€ 16.122,81	€ 98,98	€ 16.221,79
Bonifica Smaltimento amianto ECOGEST (DD/2022/02633 + DD/2023/05120)			€ 139.367,24					€ 139.367,24
Somme a disposizione a seguito CRE ECOGEST (DD/2023/05120)			€ 35.632,76					€ 35.632,76
DD/2937/21, integrata con DD/5774/22 Geologa Duranti	€ 3.806,40							€ 3.806,40
DD/4775/21 Socotec Campagna geologica	€ 25.693,13							€ 25.693,13
DD/6893/21RTP B.F – MGA (CUP H14I19000000004)	€ 36.639,95							€ 36.639,95

DD/6193/21 BF progetti	€ 22.894,23							€ 22.894,23
DD/6188/21 MGA	€ 10.657,92							€ 10.657,92
DD/8520/21 SGN verifica	€ 23.308,28							€ 23.308,28
AQ0724/22 affidato a GIPI s.r.l. (DD/2022/8422+DD/2023/0452 0+DD/2023/07418 per CRE complessivo)	€ 653.212,14							€ 653.212,14
AQ0724/22 incentivo (DD/2022/8422+DD/2023/0452 0)	€ 10.757,45							€ 10.757,45
Accantonamento IRAP AQ0724/22 (8,5%)	€ 914,38							€ 914,38
DD/2025/08762 Nuovo allaccio Telecom S.p.A.	€ 2.347,46							€ 2.347,46
DD/2025/06084 Publiacqua	€ 288,68							€ 288,68
DD/2023/04800 Edison Energia	€ 255,85							€ 255,85
Imprevisti iva inclusa						€ 7.106,74		€ 7.106,74
DD/2023/10029 Value Engineering S.r.l.	€ 54.539,87							€ 54.539,87
(DD/2023/09356 + DD/2025/08525) Collaudo in corso d'opera al RTP mandatario Ing. Paoletti	€ 100.862,06			€ 2.951,18		€ 35.580,00		€ 139.393,24

Impegno di spesa a favore di GSE (DD/2022/00606)						€ 183,00		€ 183,00
Impegno di spesa "Regione Toscana – contributi sismica" (DD/2023/01229)						€ 1.767,84		€ 1.767,84
Incarico Progettazione BF-MGA DD/11581/2020		€ 100.577,93						€ 100.577,93
Accordo bonario						€ 206.635,13		€ 206.635,13
Lavori a consuntivo L2010/2025 affidati ad Iniziative Edili S.r.l. (DD/2025/06721 e DD/2026/3571)	€ 141.982,82							€ 141.982,82
Economie appalto L2010/2025 (DD/2025/06721 e DD/2026/3571)	€ 41.414,64							€ 41.414,64
Incentivo funzioni tecniche (L2010/2025- DD/2025/06721)	€ 2.398,65							€ 2.398,65
IRAP 8,5% (L2010/2025 -DD/2025/06721)	€ 203,89							€ 203,89
Affidamento a Arch. Barbi (DD/2025/06848)							€ 17.471,38	€ 17.471,38
Minore spesa sui lavori	€ 23.604,65			€ 8.887,82		€ 2.177,99	€ 0,00	€ 34.670,46
Lavori a consuntivo Tecno Trade International S.r.l. L2101/2026 (DD/2026/3184 + CRE approvato con il presente provvedimento)						€ 67.330,70	€ 54.944,06	€ 122.274,76
Somme a disposizione							€	€ 10.704,99

dell'investimento da far confluire in unico impegno: ex Minore spesa sui lavori L2101/2026 € 5.736,61 ex Imprevisti L2101/2026 € 4.818,38 ex Polizza progettisti non attivata € 150,00							10.704,99	
Incentivo funzioni tecniche L2101/2026							€ 1.861,98	€ 1.861,98
IRAP 8,5% L2101/2026							€ 158,27	€ 158,27
L2065/2025 Lavori a consuntivo affidati a Edilizia San Giorgio S.r.l. (DD/2025/09601 + DD/2026/04740)				€ 128.766,06				€ 128.766,06
L2065/2025 – Incentivo				€ 1.920,00				€ 1.920,00
L2065/2025 – IRAP				€ 163,20				€ 163,20
Somme a disposizione (con CRE L2065/2025)				€ 19.150,74				€ 19.150,74
Impegno di spesa a favore dei Vigili del Fuoco (DD/2025/08622)							€ 1.224,00	€ 1.224,00
Lavori L2033/2025 affidati a Sauter Italia S.p.a. (DD/2025/07297)							€ 94.118,57	€ 94.118,57
Incentivo funzioni tecniche L2033/2025							€ 1.439,56	€ 1.439,56

IRAP 8,5% L2033/2025							€ 122,36	€ 122,36
Imprevisti L2033/2025							€ 4.869,51	€ 4.869,51
Polizza progettisti L2033/2025							€ 150,00	€ 150,00
Affidamento a Arch. Barbi (DD/2023/02803 + DD/2024/05802 + DD/2024/08917)	€ 43.467,51			€ 25.977,60	€ 11.344,95			€ 80.790,06
(DD/2023/03393) B&P Archeologia				€ 5.312,97				€ 5.312,97
(DD/2023/04734) Ing. Martinelli	€ 8.528,00							€ 8.528,00
Lavori a consuntivo DD/2025/02178 affidamento lavori L1939/2025 a GIPI S.r.l. (DD/2026/3793)	€ 152.379,16							€ 152.379,16
DD/2025/02178 Incentivo funzioni tecniche lavori L1939/2025	€ 2.398,34							€ 2.398,34
Accantonamento IRAP L1939/2025 (8,5%)	€ 203,86							€ 203,86
Somme a disposizione (ex polizza appalto L1939/2025	€ 150,06							€ 150,06
TOTALE STANZIAMENTO	€ 8.000.000,00	€ 100.577,93	€ 175.000,00	€ 701.501,75	€ 1.500.000,00	€ 1.750.000,00	€ 250.000,00	€ 12.477.079,68
Somma da radiare a seguito della rendicontazione del contributo (vedi			€ 256.475,00					

DD/2022/08673)								
Totale			€ 431.475,00					

Dato atto della regolarità tecnica del presente provvedimento, ai sensi di quanto disposto dall'art. 147 bis d.lgs. n. 267/2000 e, per gli effetti, del controllo di regolarità amministrativa, fase preventiva, di cui all'art. 15 co. 1 e 4 del Regolamento su Sistema dei Controlli Interni approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 8/2013 del 7 febbraio 2013, come modificato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 75/2015 del 16 dicembre 2015;

Richiamati i principi e le disposizioni contenute nella legge 6 novembre 2012 n. 190, per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione e, in particolare, il disposto dei commi 16 e 32 dell'art. 1;

Viste le disposizioni di prevenzione della corruzione contenute nel Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) - sottosezione 2.3 - Rischi corruttivi e trasparenza, approvato con delibera di Giunta n. 102 del 30 marzo 2026, nonché del Codice di Comportamento del Comune di Firenze, approvato con Deliberazione del medesimo organo n. 2021/G/0012 in data 26 gennaio 2021 e del Codice di Comportamento dei dipendenti pubblici approvato con D.P.R. n. 62/2013 come modificato dal D.P.R. n. 81/2023;

Dato atto che con il presente provvedimento il sottoscritto dichiara l'insussistenza di cause di conflitto d'interesse, anche solo potenziali, rispetto al ruolo ricoperto nella succitata procedura;

Visti:

- gli artt. 16 e 21 del Regolamento sull'Ordinamento degli Uffici e dei Servizi;
- il D.Lgs. n. 36/2023 e ss.mm.ii.;
- gli artt. 107, 169, 183 e 184 d.lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii.;
- gli artt. 58 e 81 dello Statuto del Comune di Firenze;

- il Regolamento generale per l'attività contrattuale del Comune di Firenze;
- l'art. 31 del vigente Regolamento di contabilità del Comune di Firenze;
- la L. n. 136/2010 in tema di tracciabilità dei flussi finanziari;

Effettuati i dovuti riscontri amministrativi, contabili, contributivi e fiscali;

DETERMINA

per tutto quanto esposto in narrativa:

1. di considerare la premessa parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, che perciò si intende qui integralmente trascritta e ne costituisce la motivazione;
2. di dichiarare ammissibile il Certificato di Regolare Esecuzione dei lavori "SCUOLA DON MILANI, VIA CAMBRAY DIGNY - Interventi di manutenzione straordinaria impianti elettrici e speciali" (Prog. L2101/2026 – Codici Opera 220278 e 250349 – CIG BB398E13C2), redatto dal Direttore dei lavori, Per. Ind. Nicola Riccarelli, e confermato, nella sua completezza, dal RUP;
3. di stabilire che il Quadro Economico a consuntivo dell'intervento in commento è l'ultimo riportato in narrativa e che in questa sede si intende espressamente richiamato;
4. di dare atto che il residuo credito dell'appalto ammonta € 17.165,37 oltre IVA, per complessivi € 18.881,91;
5. di liquidare la fattura elettronica n. 000113PA del 29 luglio 2026 della società Tecno Trade International S.r.l. di € 17.165,37 oltre IVA, per complessivi € 18.881,91, come da prospetto liquidazione sotto riportato e di autorizzare la Direzione Risorse Finanziarie all'emissione del relativo mandato di pagamento;

6. di stabilire che non sono state evidenziate economie sui lavori in commento;

7. di dare atto che le seguenti somme, economie dell'intervento e insistenti sul quadro economico dei lavori L2101/2026, pari a complessivi € 10.704,99, possono confluire in un unico impegno:

- ex Minore spesa sui lavori L2101/2026 € 5.736,61 a valere su impegno 2026/2650/2;
- ex Imprevisti L2101/2026 € 4.818,38 a valere su impegno 2026/2650/5;
- ex Polizza progettisti non attivata € 150,00 a valere su impegno 2026/2650/6;

Tali somme devono rimanere a disposizione dell'intervento in quanto l'intervento complessivo con CUP H14H17000940004 è ancora in corso;

8. di dare atto che il RUP dell'intervento è il sottoscritto Ing. Filippo Cioni;

AUTORIZZA

L'emissione del mandato di pagamento dell'importo sopra richiamato, nei seguenti termini:

- Beneficiario: Tecno Trade International S.r.l.

- codice beneficiario: 4789

- Modalità di pagamento: **vedi beneficiario conto dedicato**

ALLEGATI INTEGRANTI

CRE_signed_signed.pdf - ed1ff6ec9519ded17ed23d9880ffa7cbdd83b7aeeab2b7b24e273e70b4ab5e87

Sottoscritto digitalmente da

Facente funzione: Responsabile regolarità tecnica

Alessandro Dreoni

Elenco Movimenti

N°	Tipo Mov.	Esercizio	Capitolo	Articolo	Impegno/ Accertamento	Sub Impegno/Sub Accertamento	Importo	Beneficiario
1)	U	2026	52213	2	2026/2650	2	€ 0,00	29610 - SOMMA A DISPOSIZIONE
2)	U	2026	52213	2	2026/2650	5	€ 0,00	29610 - SOMMA A DISPOSIZIONE
3)	U	2026	52213	2	2026/2650	6	€ 0,00	62533 - LLOYD'S INSURANCE COMPANY ("LIC")
4)	U	2026	52213	2	2026/2650	7	€ 10.704,99	29610 - SOMMA A DISPOSIZIONE

Elenco Liquidazioni

Capitolo	52423	Codice	2.04.03.01	INTERVENTI A SCUOLE FIN. IMPRESE - REIMPUTATI CON RIACCERTAMENTO	LIQUIDATO SU CAPITOL 18.881,91
----------	-------	--------	------------	---	---

Impegno	2026/7086/1	Atto A/PDD/2026/3184 efficace dal 27/04/2026	"SCUOLA DON MILANI, VIA CAMBRAY DIGNY - Interventi di manutenzione straordinaria impianti elettrici e speciali" (Prog. L2101/2026 - Codici Opera 220278 e 250349 - CIG BB398E13C2) da realizzare nell'ambito dell'intervento con CUP H14H17000940004 - Approvazione progetto esecutivo L2101/2026, affidamento diretto a Tecno Trade International S.r.l. e assunzione impegni di spesa.	LIQUIDATO SU IMPEGNO 18.881,91
---------	-------------	---	---	---

CUP su Impegno:
H14H17000940004

CIG su Impegno: BB398E13C2

N. Liquid.		Beneficiario	Documento	Del	Scadenza	Importo
2026/18275	4789	TECNO TRADE INTERNATIONAL S.R.L.	FA/000113PA	29/07/2026	29/08/2026	18.881,91

Codice CUP: H14H17000940004 Codice
CIG:BB398E13C2;
CCB - IT90A0832538110000000006793;
Intestatario: TECNO TRADE INTERNATIONAL
(04517430486)

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.