



COMUNE DI MONTEROSSO ALMO

Libero Consorzio Comunale di Ragusa



COPIA

AREA DELLE OPERE PUBBLICHE

DETERMINAZIONE

R.G. n. 219 del 17-03-2026

N. Settore 21	Data emissione	17-03-2026
---------------	----------------	------------

Oggetto:

Lavori di "Manutenzione straordinaria e riqualificazione dell'asilo nido comunale". Approvazione C.R.E. e Liquidazione per i servizi di ingegneria di D.L., misura e contabilità, sicurezza dei lavori, emissione del certificato di regolare esecuzione per la fornitura e posa di giochi e strutture ludiche. C.U.P.: B96E18000100002- CIG: Z813600066

IL RESPONSABILE DELL'AREA

La sottoscritta Arch. Sofia Berritta legittimata all'adozione del presente provvedimento in esecuzione della Determina Sindacale n. 7 del 05/08/2025 con la quale è stata nominata Responsabile dell'Area delle OO.PP. e dell'Area Assetto del Territorio ed assegnate le relative funzioni di cui all'art.107 del TUEL n. 267/2000;

DATO ATTO che il soggetto che propone il presente provvedimento non incorre in alcuna delle cause di incompatibilità previste dalla normativa vigente, con particolare riferimento al Codice di Comportamento dei Pubblici Dipendenti e alla Normativa Anticorruzione e che non sussistono, in capo allo stesso, situazioni di conflitto di interesse in relazione all'oggetto dell'atto, ai sensi della Legge 190 del 06/11/2012 e norme collegate;

PREMESSO CHE:

- con delibera della G.M. n. 51 del 15.05.2018 immediatamente esecutiva, è stato approvato il progetto esecutivo dei lavori in argomento redatto dall'Area Tecnica, per l'importo complessivo di € 500.000,00 di cui € 252.870,48 per lavori a base d'asta ed € 247.129,52 per somme a disposizione;
- con D.D.G. N. 1661 dell'11.08.2021 pervenuto al Comune in data 23.11.2021 ed assunto al prot. 10397 emesso dall'Assessorato Della Famiglia Delle Politiche Sociali e del Lavoro - Dipartimento Regionale Famiglia e Politiche sociali Servizio 2 "Gestione Programmi Comunitari POR FSE e FESR, le opere stesse sono state finanziate per l'importo complessivo di € 500.000,00 con impegno al Cap. 504432 del bilancio Regionale, con contestuale autorizzazione a procedere all'aggiudicazione dei lavori;
- con Determina Dirigenziale n. 265 del 21-04-2022 è stato affidato l'incarico di D.L., misura e contabilità, sicurezza dei lavori, emissione del certificato di regolare esecuzione per i lavori in argomento, all'Ing. Tumino Carmelo, nato a Ragusa il 01.11.1971, iscritto all'Ordine degli Ingegneri della Provincia di Ragusa al n.826, per l'importo complessivo di € 47.490,46;
- con Determina Dirigenziale n. 810 del 09/11/2022, l'appalto per i lavori è stato aggiudicato in via definitiva all'impresa Divita Paolo srl con sede in Ragusa Viale dei Platani, 33/A con il ribasso del 33,585% per la somma di € 170.761,28 di cui € 8.388,71 per oneri per la sicurezza, oltre I.V.A.;
- con Decreto Sindacale n. 7 del 07.03.2023 la sottoscritta, l'arch. Sofia Berritta è stata nominata RUP per l'intervento in oggetto in sostituzione del Geom. Farina Mariano, in quiescenza dal 01/03/2022;

AREA DELLE OPERE PUBBLICHE - Determinazione n. 219 del 17-03-2026 - Il documento informatico è copia ai sensi dell'art. 23 Bis comma 2 del D.lgs. 82/2005 e s.m.i. (CAD) e sottoscritto con firma digitale ai sensi dell'art. 24 del D.lgs. 82/2005 e s.m.i. (CAD) che sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

- i lavori hanno avuto inizio in data 05.05.2023 giusto verbale di consegna lavori in pari data sotto riserva di legge, data l'urgenza di completare le opere entro il termine ultimo del 31/12/2023;
- in data 30.06.2023 è stato firmato il contratto con la ditta Divita Paolo srl, con Repertorio n. 1795;
- con determina dirigenziale n. 570 del 25-09-2023 è stato approvato il Q.E. post-gara con la rimodulazione delle sole somme a disposizione dell'Amministrazione restando invariati l'importo complessivo del progetto, l'importo dei lavori e l'importo contrattuale;
- con determina dirigenziale n.708 del 22/11/2023 è stata approvata la perizia di variante n.1 redatta dal D.L. ai sensi dell'art. 106, COMMA 2 lett. b) del D.Lgs. n. 50/2016, per l'importo dei lavori di € 187.579,07 al netto del ribasso d'asta del 33,585 % compresi oneri sicurezza, entro i limiti del 10% dell'importo dei lavori contrattuale, e precisamente per un maggior importo contrattuale pari ad € 16.817,79 oltre IVA;
- che l'importo corretto per lavori della perizia di variante su indicata è di € 188.308,04 così come correttamente riportato nel quadro economico del "Quadro economico dello Stato Finale, e non di € 187.579,07 così come riportato nella D.D. n.708/2023 a causa dell'applicazione, per mero errore materiale di inversione di cifre, del ribasso d'asta errato del 33,858% anziché di quello corretto contrattuale del 33,585%;
- con Determina Dirigenziale n.748 del 11/12/2023 sono stati approvati gli atti contabili relativi al SAL n° 1 e il SAL n° 1 Bis;
- con Determina Dirigenziale n. 792 del 18.12.2023 sono stati approvati gli atti contabili relativi all'Assestamento contabile e Stato finale dei lavori;
- con determina Dirigenziale n. 808 del 21.12.2023 è stata liquidata a favore dell'Ing. Carmelo Tumino la fattura n. 1 del 20/12/2023, pervenuta con prot. n. 12115 del 21.12.2023 per l'importo complessivo di euro 34.476,00 esente IVA, per l'espletamento dell'incarico di D.L., misura e contabilità, sicurezza dei lavori, emissione del certificato di regolare esecuzione per i lavori in argomento;

DATO ATTO CHE

- con Determina Dirigenziale n. 809 del 21.12.2023 si è proceduto all'affidamento definitivo, ai sensi dell'art. 50, comma 1, lettera b) del D.Lgs. 36/2023, per la fornitura in oggetto a favore della ditta GRAREN di Renata Barbara Graczyk, con sede in c.da Dicchiara s.n. 97012 – Chiaramonte Gulfi, P.IVA: 01627970880, per un importo complessivo pari ad € 90.186,45 di cui € 73.923,32 per fornitura ed € 16.263,13 per iva al 22%;
- in data 26/06/2025 con Rep 1799 si è proceduto alla stipula del contratto di appalto per l'affidamento diretto, ai sensi dell'art. 50, comma 1, lettera b) del D.Lgs. 36/2023 della fornitura e posa di giochi e strutture ludiche per l'asilo nido comunale di Monterosso Almo all'interno del progetto per la Manutenzione straordinaria e riqualificazione dell'asilo nido comunale, CUP: B96E18000100002 -CIG: A03EE818B3, alla ditta GRAREN di Renata Barbara Graczyk per un importo complessivo pari ad € 90.186,45 di cui € 73.923,32 per fornitura ed € 16.263,13 per iva al 22% e registrato presso l'Agenzia delle Entrate Ufficio Territoriale di RAGUSA - Serie: 1T Numero: 2395 del 27/06/2025;
- che in corso d'opera si è riscontrata la necessità di redigere ai sensi dell'art. 120, c.1 – lett. b) del D.lgs 36/2023 e s.m.i. una perizia di variante che prevede per sopravvenute esigenze in fase di esecuzione dei lavori ad eseguire ulteriori forniture che non erano state contemplate nel progetto esecutivo a causa di eventi imprevisti ed imprevedibili al momento della redazione del progetto esecutivo stesso;
- che per la fornitura e l'installazione dei giochi previsti in progetto, essendo gli stessi fruibili ed accessibili anche a bambini diversamente abili, è possibile applicare l'iva agevolata al 4% poiché le stesse vengono considerate come opere per abbattimento alle barriere architettoniche, secondo quanto previsto dal DPR 633/72 e successive modificazioni ed integrazione, in particolare all'art 16, aliquote dell'imposta e alla tabella A, parte II allegata al precitato DPR 633/72;
- con Determina Dirigenziale n. 789 del 03.12.2025 è stata approvata la Perizia di Variante N.2, redatta dal Direttore dei Lavori ing. Carmelo Tumino, dell'importo complessivo immutato rispetto al progetto originario per la fornitura, pari ad € 88.487,42 oltre iva al 4%, a lordo del ribasso d'asta, e avente il seguente quadro economico complessivo del progetto rimodulato tenendo conto del ribasso d'asta diventa:

QUADRO ECONOMICO II VARIANTE

A	Importo lavori a base d'asta	278.016,04 €
A1	per oneri sicurezza non soggetti a ribasso d'asta	10.908,71 €
A2	Importo lavori al netto della sicurezza	267.107,33 €
A3	Ribasso d'asta 33,585% su A2	89.708,00 €
A4	Importo lavori al netto del ribasso d'asta	177.399,33 €
A5	Oneri sicurezza	10.908,71 €
A6	Importo contrattuale	188.308,04 €
B	SOMME A DISPOSIZIONE DELL'AMMINISTRAZIONE	
B1	iva 22% su A6	41.427,77 €
B2	Spese tecniche	47.088,48 €
B2.1	di cui con esenzione iva (regime forfettario)	33.150,00 €
B2.2	di cui assoggettate ad iva al 22% (a regime ordinario)	13.938,48 €
B3	C.N.P.A.I.A. 4% su B2	1.883,54 €
B3.1	CNPAIA 4% su B2.1	1.326,00 €
B3.2	CNPAIA 4% su B2.2	557,54 €
B4	Iva 22% su spese tecniche (solo su B2.2+B3.2)	3.189,12 €
B5	Incentivi attività tecniche (lavori e forniture)	7.330,07 €
B6	Forniture	88.487,42 €
B7	ribasso d'asta 2%	1.769,75 €
B8	importo contrattuale	86.717,67 €
B9	Iva 4% su forniture	3.468,71 €
B10	Imprevisti ed arrotondamenti<5%	1.388,57 €
B11	per pubblicità (CONTRIBUTO ANAC)	225,00 €
B12	Oneri conferimento in discarica	3.787,84 €
B13	Commissione Gara	0,00 €
B14	Lavori in economia	3.900,82 €
sommano somme a disposizione		200.407,59 €
ECONOMIE		
C	economie da ribasso d'asta sui lavori	89.708,00 €
C1	economia iva 22% da ribasso d'asta sui lavori	19.735,76 €
C2	economie da ribasso d'asta forniture	1.769,75 €
C3	economie iva 22% da ribasso d'asta forniture	70,86 €
sommano totali economie DA RIBASSO D'ASTA		111.284,36 €
IMPORTO TOTALE PROGETTO		500.000,00 €

TENUTO CONTO CHE

- con prot. 12765 del 09.12.2025 e successivi il Direttore dei lavori ha trasmesso gli atti contabili relativi al 1° Stato di Avanzamento – Stato Finale (SAL n.1) relativo alla fornitura di cui in oggetto completata in data 09.12.2025;
- con prot. 13150 del 19.12.2025 il Direttore dei lavori ha trasmesso gli atti relativi alla Relazione sul conto finale, al Certificato di ultimazione delle forniture ed il C.R.E per le forniture con il quale si attesta il regolare montaggio delle forniture al 05.12.2025;
- con Determina Dirigenziale n. 74 del 03.02.2026 sono stati approvati gli atti contabili relativi al SAL n.1 e allo Stato finale per la fornitura e posa di giochi e strutture ludiche per l'asilo nido comunale di Monterosso Almo eseguita a tutto il 09/12/2025 trasmessi dal D.L. con prot. 12765 del 09.12.2025;

- con stessa Determinazione n. 74/2026 è stata liquidata a saldo la fattura n. 28 del 15/12/2025 pervenuta con prot. n. 12997 del 15/12/2025 emessa dalla ditta GRAREN di Renata Barbara Graczyk, con sede in c.da Dicchiara s.n. 97012 – Chiaramonte Gulfi, P.IVA: 01627970880 per l'importo di € 64.107,08 al netto di IVA al 4% e quindi per complessivi € **66.671,36** inclusa IVA al 4%, caricando la spesa al cap. 10190/10 impegno 513/2022 sub 1.

DATO ATTO CHE

- dal Q.E. della seconda perizia di variante, redatta dal Direttore dei Lavori ing. Carmelo Tumino, dell'importo complessivo immutato rispetto al progetto originario per la fornitura, approvata con Determina Dirigenziale n. 789 del 03.12.2025 risulta che le spese tecniche per la D.L., misura, contabilità, sicurezza dei lavori, redazione della perizia di variante e rilascio del C.R.E. ammontano a € 47.088,48 oltre cassa e iva (di cui solo € 13.938,48 da assoggettare ad iva ai sensi di legge) e quindi a complessivi € **52.161,14**
- la somma come sopra determinata è all'interno delle somme autorizzate con il progetto "Manutenzione straordinaria e riqualificazione dell'asilo nido comunale" con D.D.G. N. 1661 dell'11.08.2021 dell'Assessorato della Famiglia delle Politiche Sociali e del Lavoro - Dipartimento Regionale Famiglia e Politiche sociali Servizio 2 "Gestione Programmi Comunitari POR FSE e FESR", per l'importo complessivo di € 500.000,00 e, pertanto, nessun onere è da porre a carico del bilancio comunale;
- con determina Dirigenziale n. 808 del 21.12.2023 è stata liquidata a favore dell'Ing. Carmelo Tumino la fattura n. 1 del 20/12/2023, pervenuta con prot. n. 12115 del 21.12.2023 per l'importo complessivo di € **34.476,00 esente IVA**, per l'espletamento dell'incarico di D.L., misura e contabilità, sicurezza dei lavori, emissione del certificato di regolare esecuzione per i lavori in argomento;

RICHIAMATA la Determina Dirigenziale n. 74/2026 di approvazione degli atti contabili relativi allo Stato finale, delle forniture di cui sopra;

VISTA la fattura n. 1/26 del 05.02.2026, pervenuta con prot. n. 1146 del 05.02.2026 emessa dal D.L., Ing. Carmelo Tumino, nato a Ragusa il 01.11.1971, iscritto all'Ordine degli Ingegneri della Provincia di Ragusa al n.826, P.IVA 01305530881 – C.F.: TMNCML71S01H163X, per l'importo complessivo di € **17.685,14**, di cui € 3.189,12 per iva al 22% ed € 2.787,70 di ritenuta di legge, per l'espletamento dell'incarico di D.L., misura e contabilità, sicurezza dei lavori, redazione della perizia di variante ed emissione del certificato di regolare esecuzione per i lavori in argomento;

DATO ATTO CHE l'Ente ha dichiarato dissesto con Delibera Consigliare n. 7 del 15.04.2025;

RILEVATO che il Responsabile dei Servizi finanziari del Comune di Monterosso Almo, effettuate le necessarie verifiche contabili, ha attestato la natura vincolata delle somme di cui alla suddetta fattura;

VISTA la determinazione n. 217 del 17/02/2026 con la quale si è provveduto, ai sensi delle norme sul dissesto finanziario e per evitare il danno erariale da perdita di finanziamento, all'accertamento e all'impegno di spesa sulle Partite di Giro (Cap. Entrata 4040 / Cap. Spesa 13140) per la regolarizzazione delle somme anticipate per le finalità in oggetto;

RITENUTO altresì potersi procedere alla liquidazione della suddetta fattura per **l'importo complessivo pari ad euro 17.685,14**;

ACCERTATO E DATO ATTO che la spesa complessiva relativa al presente provvedimento è finanziata integralmente per effetto del D.D.G. N. 1661 dell'11.08.2021 dell'Assessorato Regionale della Famiglia delle Politiche Sociali e del Lavoro - Dipartimento Regionale la Famiglia e Politiche sociali;

VISTA la dichiarazione sostitutiva resa dall'Ing. Carmelo Tumino ai sensi del D.P.R. 445/2000 e dell'art.3 della legge 136/2010 sulla tracciabilità dei flussi finanziari;

VERIFICATO il certificato di regolarità contributiva rilasciato da INARCASSA con prot. n. 0270550 del 21.02.2026 dal quale si attesta che l'Ing. Carmelo Tumino è in regola con gli adempimenti contributivi;

VISTI:

- il D. lgs 18/04/2016 n. 50 e s.m.i., per i procedimenti in corso, ai sensi dell'art. 226, c.2, del DLgs36/2023;

- il TUEL approvato con Decreto Legislativo 18/08/2000, n. 267;
- Visto l'OR.EE.LL. nel testo vigente;
- il Regolamento Comunale di Contabilità;
- il Regolamento delle determinazioni di cui alla deliberazione della G.M n. 201/1999;

RITENUTA la propria competenza in merito all'argomento indicato in oggetto;

DETERMINA

Per i motivi in premessa indicati, che qui si intendono materialmente trascritti

DI DARE ATTO CHE con Determina Dirigenziale n 792 del 18.12.2023 sono stati approvati gli atti contabili relativi allo Stato finale dei lavori di Manutenzione straordinaria e riqualificazione dell'asilo nido comunale”;

DI DARE ATTO CHE con Determina Dirigenziale n. 74 del 03.02.2026 sono stati approvati gli atti contabili relativi al SAL n.1 e allo Stato finale per la fornitura e posa di giochi e strutture ludiche per l'asilo nido comunale di Monterosso Almo eseguita a tutto il 09/12/2025 trasmessi dal D.L. con prot. 12765 del 09.12.2025;

DI APPROVARE tutti gli atti relativi alla Relazione sul conto finale, al Certificato di ultimazione delle forniture ed il C.R.E per le forniture, trasmessi dal D.L. ing. Carmelo Tumino con prot. 13150 del 19.12.2025, con i quali si attesta il regolare montaggio delle forniture al 05.12.2025 e la regolarità esecutiva delle forniture in parola.

DI LIQUIDARE a favore dell'Ing. Carmelo Tumino, nato a Ragusa il 01.11.1971, iscritto all'Ordine degli Ingegneri della Provincia di Ragusa al n.826, P.IVA 01305530881 – C.F.: TMNCML71S01H163X, la fattura n. 1/26 del 05.02.2026, pervenuta con prot. n. 1146 del 05.02.2026 per l'importo complessivo di € **17.685,14**, di cui € 3.189,12 per iva al 22% ed € 2.787,70 di ritenuta di legge, **a saldo** per l'espletamento dell'incarico di D.L., misura e contabilità, sicurezza dei lavori, redazione della perizia di variante ed emissione del certificato di regolare esecuzione per i lavori in argomento

DI PRELEVARE la somma necessaria e pari ad € 17.685,14 a valere sull'impegno n. 109/2026 del cap. 13140 assunto sulle Partite di Giro, provvedendo con successivi atti all'emissione dell'ordinativo di incasso sull'accertamento per la definitiva regolarizzazione contabile della posta finanziaria.

DI DATO ATTO che la spesa complessiva relativa al presente provvedimento è finanziata integralmente per effetto del D.D.G. N. 1661 dell'11.08.2021 dell'Assessorato Regionale della Famiglia delle Politiche Sociali e del Lavoro - Dipartimento Regionale la Famiglia e Politiche sociali.

DI DATO ATTO che la somma complessiva di € 17.685,14 verrà con successivi atti riaccertata al cap. 10190/10 - imp. 179/2022 per € 13.014,46 e imp. 282/2022 per € 4.670,68.

DI TRASMETTERE il presente provvedimento:

- al Responsabile dell'Area Affari Generali per l'inserimento nella raccolta generale e per la pubblicazione per giorni 15 interi e consecutivi sul sito informatico dell'ente in applicazione della normativa vigente;
- all'Ufficio Ragioneria per il controllo contabile e l'attestazione della copertura finanziaria e l'impegno della spesa.

DISPORRE la pubblicazione del presente provvedimento ai sensi dell'art. 37 commi 1 e 2 del Dlgs n. 33/2013 nell'apposita sezione amministrazione trasparente.

IL RESPONSABILE AREA

F.to Sofia Berritta

VISTO DI REGOLARITÀ CONTABILE

Ai sensi dell'art. 55, comma 5, della L. 142/90, come recepito nella Regione Sicilia con L.R. n. 48/91 e successive modifiche ed integrazioni, sotto il profilo della regolarità contabile si esprime **parere Favorevole** e si attesta la relativa copertura finanziaria come da tabella sotto riportata.

Liquidazione provvisoria N. 146 del 17-03-2026	
Su Impegno N. 109 del 17-03-2026 a Competenza approvato con Atto n. 19 DET. AREA DELLE OPERE PUBBLICHE del 17-03-2026 avente per oggetto Impegno di spesa e Accertamento per la regolarizzazione di somme finanziate con vincolo di destinazione da parte del Dipartimento Regionale della Famiglia e delle Politiche sociali e del Dipartimento delle Infrastrutture e della mobilità e dei Trasporti - Servizio 5 - Edilizia Varia -Gestione Patrimonio Abitativo Operazione su Partite di Giro- DA RECUPERARE A CARICO DELLOSL SUI CAP. ASILO NIDO CIG / Causa Escl. CIG: Z813600066	
5° livello 99.01-7.02.01.02.001 Acquisto di servizi per conto di terzi	
Capitolo 13140 / Articolo ANTICIPAZIONI PER CONTO DELLO STATO-REGIONE-E PRIVATI	
Causale	Lavori di Manutenzione straordinaria e riqualificazione dell'asilo nido comunale. Approvazione C.R.E. e Liquidazione per i servizi di ingegneria di D.L., misura e contabilità, sicurezza dei lavori, emissione del certificato di regolare esecuzione per la fornitura e posa di giochi e strutture ludiche. C.U.P.: B96E18000100002- CIG: Z813600066
Importo	Euro 17.685,14

Liquidazione N. 146 del 17-03-2026	
Su Impegno N. 109 del 17-03-2026 a Competenza approvato con Atto n. 19 DET. AREA DELLE OPERE PUBBLICHE del 17-03-2026 avente per oggetto Impegno di spesa e Accertamento per la regolarizzazione di somme finanziate con vincolo di destinazione da parte del Dipartimento Regionale della Famiglia e delle Politiche sociali e del Dipartimento delle Infrastrutture e della mobilità e dei Trasporti - Servizio 5 - Edilizia Varia -Gestione Patrimonio Abitativo Operazione su Partite di Giro- DA RECUPERARE A CARICO DELLOSL SUI CAP. ASILO NIDO CIG / Causa Escl. CIG: Z813600066	
5° livello 99.01-7.02.01.02.001 Acquisto di servizi per conto di terzi	
Capitolo 13140 / Articolo ANTICIPAZIONI PER CONTO DELLO STATO-REGIONE-E PRIVATI	
Causale	Lavori di Manutenzione straordinaria e riqualificazione dell'asilo nido comunale. Approvazione C.R.E. e Liquidazione per i servizi di ingegneria di D.L., misura e contabilità, sicurezza dei lavori, emissione del certificato di regolare esecuzione per la fornitura e posa di giochi e strutture ludiche. C.U.P.: B96E18000100002- CIG: Z813600066
Importo	Euro 17.685,14

Lì, 17-03-2026

IL RESP. AREA EC. FINANZIARIA
F.to Maria Rita Morello

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente determinazione viene pubblicata in data odierna all'Albo Pretorio di questo Comune e vi rimarrà fino al 01-04-2026.

Lì, 17-03-2026

L'ADDETTO ALLA PUBBLICAZIONE
F.to Maccarrone Agata