

**DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE
N. 428 DEL 06/05/2026**

OGGETTO

LAVORI DI ADEGUAMENTO ATTRAVERSAMENTO IDRAULICO SULLA SP19 IN LOCALITA' PONTE SECCHIA AL KM 0+180 IN COMUNE DI BAISO (RE) - APPROVAZIONE STATO FINALE, RELAZIONE SUL CONTO FINALE E CERTIFICATO DI REGOLARE ESECUZIONE E PAGAMENTO INCENTIVO PER FUNZIONI TECNICHE

RDP/RUP: BUSSEI VALERIO

Dirigente: BUSSEI VALERIO

Servizio Infrastrutture, Mobilità Sostenibile e Patrimonio

IL DIRIGENTE

Premesso che:

- con Decreto del Presidente n. 202 del 22/12/2025 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione per l'esercizio 2026 ed è stata affidata ai dirigenti responsabili dei centri di responsabilità l'adozione di tutti i provvedimenti di contenuto gestionale necessari per assicurare il perseguimento degli obiettivi assegnati
- in data 25/06/2024 l'Agenzia per la Sicurezza Territoriale e la Protezione Civile UT di Reggio Emilia ha trasmesso lo schema di progetto inerente "L'intervento urgente per il ripristino delle opere idrauliche danneggiate, taglio alberature, ricalibratura sezione di deflusso del reticolo minore in sx fiume Secchia, Rio Carnione, Rio Pennarelle, Rii senza nomi in loc. Ponte Secchia, loc. San Cassiano, loc. Cà del Pino basso, loc. Muraglione nel Comune di Baiso (RE) - CUP F58H23000500001", redatto dallo studio IdroAM s.r.l., che prevede anche il rifacimento dell'attraversamento in loc. Ponte Secchia, con un manufatto di sezione idraulica adeguata;
- con determinazione dirigenziale n. 655 del 26/07/2024 si è provveduto ad affidare allo studio tecnico IdroAM S.r.l., con sede legale in Roma, Via della Piramide Cestia 1b, C.F. e P.IVA 16940891001 il servizio tecnico di progettazione esecutiva, direzione lavori e coordinamento della sicurezza sia in fase di progettazione che esecuzione dell'intervento di *"Adeguamento attraversamento idraulico sulla S.P. 19 in località Ponte Secchia al km 0+180 in comune di Baiso (RE)"*;
- con determinazione dirigenziale n. 715 del 21/08/2024 si è provveduto:
 - ad approvare il progetto esecutivo dei lavori di *"ADEGUAMENTO DELL'ATTRAVERSAMENTO IDRAULICO SULLA SP 19 IN LOCALITÀ PONTE SECCHIA AL KM 0+180 IN COMUNE DI BAISO (RE)"* – CIG: B2CAE8A332 – CUP: C57H24001240003, per l'importo complessivo di € 110.000,00, articolato come da quadro economico sotto riportato e finanziato per € 80.000,00 con avanzo e per € 30.000,00, con proventi da sanzioni del codice della strada:

	IMPORTO
Lavori a misura	€ 61,331.92
Costi della manodopera	€ 11,668.08
Somma ribassabile	€ 73,000.00
Costi della sicurezza (non soggetti a ribasso)	€ 5,000.00
LAVORI IN APPALTO	€ 78,000.00
SOMME A DISPOSIZIONE DELL'AMMINISTRAZIONE	
Spese tecniche progettazione esecutiva, CSP, CSE e D.L.	€ 5,300.00
Contributi previdenziali spese tecniche al 4%	€ 212.00
IVA spese tecniche	€ 1,212.64
Contributo ANAC lavori	€ 35.00
Assicurazione verificatore	€ 60.00

Incentivo D.Lgs 36/2023, art.45, c.3 e 5	€ 1,560.00
Imprevisti compreso iva ed arrotondamenti	€ 5,871.39
Verifiche, controlli e prove di laboratorio	€ 588.97
IVA 22% su Lavori ed Oneri della sicurezza	€ 17,160.00
TOTALE SOMME A DISPOSIZIONE	€ 32.000,00
IMPORTO COMPLESSIVO	€ 110.000,00

- affidare direttamente i relativi lavori, ai sensi dell'art. 50, comma 1, lettera a), del D.Lgs. 36/2023, all'impresa B.M. Scavi s.r.l., con sede legale in Via Morra n.13 a Cavola di Toano (RE), per l'importo netto di aggiudicazione di € 71.540,00 (comprensivi di € 13.000,00 per costi della manodopera), a cui vanno aggiunti € 5.000,00 per oneri della sicurezza, oltre all'IVA (22%) di € 16.838,80, corrispondente all'importo lordo complessivo di € 93.378,80, come riportato nel seguente quadro economico:

	IMPORTO A BASE D'ASTA	IMPORTO AGGIUDICATO
Lavori (comprensivi dei costi della manodopera)	€ 78,000.00	€ 78,000.00
Di cui oneri della sicurezza (non soggetti a ribasso)	€ 5,000.00	€ 5,000.00
Somma ribassabile	€ 73,000.00	€ 73,000.00
LAVORI IN APPALTO	€ 78,000.00	€ 76,540.00
SOMME A DISPOSIZIONE DELL'AMMINISTRAZIONE		
Spese tecniche progettazione esecutiva, CSP, CSE e D.L.	€ 5,300.00	€ 5,300.00
Contributi previdenziali spese tecniche al 4%	€ 212.00	€ 212.00
IVA spese tecniche	€ 1,212.64	€ 1,212.64
Contributo ANAC lavori	€ 35.00	€ 35.00
Assicurazione verificatore	€ 60.00	€ 60.00
Incentivo D.Lgs 36/2023, art.45, c.3 e 5	€ 1,560.00	€ 1,560.00
Imprevisti compreso iva ed arrotondamenti	€ 5,871.39	€ 5,871.39
Verifiche, controlli e prove di laboratorio	€ 588.97	€ 588.97
IVA 22% su Lavori ed Oneri della sicurezza	€ 17,160.00	€ 16,838.80
<i>Ribasso lavori</i>		<i>€ 1,460.00</i>
<i>Minor IVA corrispondente</i>		<i>€ 321.20</i>
TOTALE SOMME A DISPOSIZIONE	€ 32.000,00	€ 33.460,00
IMPORTO COMPLESSIVO	€ 110.000,00	€ 110.000,00

- il Responsabile Unico del Progetto (ai sensi dell'art. 15 del D.Lgs. 36/2023), è il sottoscritto Dirigente del Servizio Infrastrutture, Mobilità sostenibile e Patrimonio;
- il servizio tecnico di Progettazione esecutiva, Direzione Lavori e Coordinamento della sicurezza in fase di progettazione ed esecuzione è stato svolto dallo studio tecnico Idro am, con sede legale in Via Piramide Cestia n.1/b a Roma, C.F. e P.IVA 16940891001, come da determinazione dirigenziale n.655 del 26/07/2024, sopra citata;

- in data 03/09/2024, mediante scambio di corrispondenza secondo l'uso commerciale, tramite posta elettronica certificata, è stato sottoscritto il contratto con l'impresa B.M. Scavi s.r.l.;
- i lavori sono stati consegnati, in pendenza della stipula del contratto, il giorno 02/09/2024, come risulta dal relativo verbale, stabilendo il tempo per la loro ultimazione in 30 (trenta) giorni naturali e consecutivi, corrispondente alla data del 02/10/2024;
- in data 10/09/2024 veniva emesso il verbale di sospensione dei lavori n.1, a causa della necessità sia di attendere il completamento delle opere in corso di esecuzione dall'UT Sicurezza Territoriale e Protezione Civile della Regione Emilia Romagna, adiacenti al cantiere in oggetto, che dalla necessità di attendere il periodo di assestamento e maturazione dei materiali posati a riempimento delle opere di scavo;
- in data 18/08/2025 veniva emesso il verbale di ripresa dei lavori n.1, in quanto le cause che impedivano il completamento delle opere erano decadute, fissando la nuova data di ultimazione dei lavori per il giorno 01/09/2025;
- l'ultimazione dei lavori è avvenuta il 01/09/2025, come accertato dal Direttore dei Lavori nel relativo certificato emesso in pari data e quindi in tempo utile;
- durante il corso dei lavori è stato liquidato l'importo netto relativo al SAL 1 con Certificato N. 1 del 25/10/2024, per l'importo di € 63.540,22 (iva esclusa);
- la Direzione Lavori ha redatto in data 11/11/2025 lo stato finale dei lavori, ammontante a € 76.540,00, dal quale devono essere dedotti € 63.540,22 per certificato di pagamento già emesso, restando un credito netto a favore dell'impresa di € 12.999,78 (IVA esclusa), come risulta dal Certificato di Pagamento n. 2 del 09/12/2025 (SAL n. 2 pari al finale); ha altresì redatto in data 18/12/2025 la relazione sul conto finale e il certificato di regolare esecuzione dei medesimi, da cui risulta che i lavori sono stati regolarmente eseguiti;
- l'appaltatore ha consegnato, a garanzia del pagamento della rata a saldo, la polizza fideiussoria n. 2239957, rilasciata in data 29/12/2025 da Revo Insurance s.p.a. - Agenzia K&CO.- Grosseto, per un importo che si ritiene congruo;

Considerato che:

- sono stati liquidati:
 - € 63.540,22 (iva esclusa) relativi al SAL 1, con Certificato N. 1 del 25/10/2025;
 - € 35,00 per il contributo di gara ad ANAC;
 - € 6.724,64 (comprensivo di iva ed oneri previdenziali ed assistenziali) allo studio Idroam s.r.l., per il servizio tecnico di architettura ed ingegneria relativo alla progettazione esecutiva, CSP, CSE e D.L., come da fatture n.45 del 18/09/2024 (atto di liquidazione n.1751 del 04/12/2024) e n.49 del 15/12/2025 (atto di liquidazione n.120 del 15/01/2026);
 - € 53,90 comprensivo di IVA a TECNOCONTROLLI S.r.l. con sede in Calderara di Reno (BO), via Marzocchi, 27, con fattura n. 2751 del 20/12/2024, per il servizio tecnico per l'esecuzione delle prove di laboratorio sui materiali di cui alla determinazione dirigenziale n. 715 del 21/08/2024;

- il Responsabile Unico del Progetto ha confermato (come risulta dagli elaborati contabili agli atti del Servizio) che nel corso dei lavori, al fine di risolvere aspetti di dettaglio sono state parzialmente modificate alcune lavorazioni, dovute a migliori soluzioni tecniche e ciò ha consentito un piccolo risparmio sugli oneri della sicurezza, aumentando di conseguenza i lavori, nel rispetto dell'importo contrattuale inizialmente affidato;
- il Direttore dei Lavori ha attestato che:
 - non risultano effettuate cessioni di credito;
 - non vi furono avvisi ad opponendum, in quanto non sono stati provocati danni diretti o indiretti a proprietà di terzi;
 - l'impresa ha regolarmente assicurato i propri dipendenti;
 - l'attestazione della congruità della manodopera rilasciata dalla Cassa Edile di Reggio Emilia RE10 in data 17/12/2025, protocollo 202502599RE10/3, ha dato esito positivo;
 - con documento unico di Regolarità Contributiva (DURC - On Line) Prot. INPS_4925517, (data richiesta 30/01/2026 - scadenza validità 30/05/2026) i soggetti INPS, INAIL e CNCE dichiarano che l'impresa affidataria B.M. Scavi s.r.l. è in regola con gli adempimenti;
- la situazione economica complessiva finale dell'intervento è pertanto la seguente:

	PROGETTO	AFFIDAMENTO	FINALE
Lavori (comprensivi del costo della manodopera)	€ 78,000.00	€ 78,000.00	€ 78,000.37
Di cui oneri della sicurezza (non assoggettabili a ribasso)	€ 5,000.00	€ 5,000.00	€ 4,982.03
Importo dei lavori soggetti a ribasso	€ 73,000.00	€ 73,000.00	€ 73,018.34
LAVORI IN APPALTO	€ 78,000.00	€ 76,540.00	€ 76,540.00
Spese tecniche progettazione esecutiva, CSP, CSE e D.L.	€ 5,300.00	€ 5,300.00	€ 5,300.00
Contributi previdenziali spese tecniche al 4%	€ 212.00	€ 212.00	€ 212.00
IVA spese tecniche	€ 1,212.64	€ 1,212.64	€ 1,212.64
Contributo ANAC lavori	€ 35.00	€ 35.00	€ 35.00
Assicurazione verificatore	€ 60.00	€ 60.00	€ 0.00
Incentivo D.Lgs 36/2023, art.45, c.3 per € 449,28 c.5 per € 312,00	€ 1,560.00	€ 1,560.00	€ 761.28
Imprevisti compreso iva ed arrotondamenti	€ 5,871.39	€ 5,871.39	€ 0.00
Verifiche, controlli e prove di laboratorio	€ 588.97	€ 588.97	€ 53.90
IVA 22% su Lavori ed Oneri della sicurezza	€17.160,00	€ 16,838.80	€ 16,838.80
<i>Ribasso offerto (2,00%)</i>		<i>€ 1,460.00</i>	<i>-</i>
<i>Minore importo IVA corrispondente</i>		<i>€ 321.20</i>	<i>-</i>
Totale somme a disposizione	€ 32,000.00	€ 33,460.00	€ 24,413.62
Totale Complessivo	€ 110,000.00	€ 110,000.00	€ 100,953.62
ECONOMIA			€ 9,046.38

- rispetto all'importo originario di progetto, al netto delle spese ancora da sostenere quali:
 - la rata a saldo dei lavori per l'importo netto di € 12.999,78 a cui dovrà essere aggiunta l'IVA al 22%, per complessivi lordi € 15.859,73;
 - il saldo dell'incentivo per funzioni tecniche di cui all'art. 45, commi 3 e 5, del D.Lgs. 36/2023, rispettivamente di € 449,28 ed € 312,00, risulta una minore spesa di € 9.046,38 che può passare in economia;

Ritenuto di:

- approvare lo stato finale, la relazione sul conto finale e il certificato di regolare esecuzione, redatto dal Direttore dei lavori in data 18.12.2025 e sottoscritto senza riserve dell'impresa appaltatrice per un importo complessivo netto di € 76.540,00;
- approvare, altresì, il quadro economico finale dell'intervento per l'importo complessivo di € 100.953,62, suddiviso come da tabella sopra riportata;
- liquidare all'impresa B.M. Scavi s.r.l., come da Certificato di Pagamento n. 2 del 09/12/2025, il credito netto di € 12.999,78, che con IVA per € 2.859,95 ammonta a € 15.859,73, tenuto conto che lo stesso trova copertura alla Missione 10 Programma 05 del Bilancio di Previsione 2026-2028 annualità 2026 e al corrispondente cap. 5028, residuo 886/2025, sub residuo 371/2025, del PEG 2026, Codice del Piano dei Conti Integrato 2020109012, con esigibilità anno 2026;

Considerato, inoltre, che:

- nella citata determinazione dirigenziale n.715 del 21/08/2024 si è, tra l'altro dato atto che:
 - l'intervento in argomento rientra nella fattispecie dell'art. 45 del Codice per l'attribuzione degli incentivi alle funzioni tecniche, i cui criteri per il riparto degli stessi sono definiti in apposito Regolamento in corso di elaborazione;
 - la scheda iniziale contenente i nominativi dei dipendenti soggetti ad incentivo non può pertanto essere allegata al presente provvedimento in quanto il Regolamento predetto non è stato ancora approvato, fermo restando che allorché sarà entrato in vigore verrà adottato un atto amministrativo contenente la scheda finale per l'erogazione dell'incentivo relativo al presente intervento;
- i criteri di attribuzione, modalità di calcolo e di ripartizione sono stati definiti nel "Regolamento provinciale per la disciplina degli incentivi alle funzioni tecniche di cui all'art. 45 del D.Lgs. 36/2023", approvato con decreto del Presidente n. 178 del 21/11/2025;
- detto Regolamento prevede:
 - all'art. 3 che il Dirigente competente, d'intesa con il Dirigente del Servizio fra le cui attribuzioni sono previsti gli appalti pubblici per le attività di pertinenza dell'unità organizzativa, sentito il Responsabile Unico del Progetto, individua con proprio provvedimento, il gruppo di lavoro destinatario degli incentivi, per le procedure avviate dal 01/07/2023 (data inizio efficacia D.Lgs. 36/2023);

- all'art. 9 definisce la misura incentivante nella percentuale massima del 2% calcolato sull'importo dei lavori a base di gara inferiore alla soglia di rilevanza europea;
- all'art. 1, comma 5, lettera a), prevede che la quota del 80% dell'incentivo per funzioni tecniche sia destinata ai soggetti che hanno svolto le attività tecniche di cui all'art. 2 nonché ai loro collaboratori, come individuati ai sensi dell'art. 3 del Regolamento stesso;
- l'intervento in argomento è ultimato;
- a tal fine è stata predisposta d'intesa con il Dirigente del Servizio Unità Amministrativa speciale per il PNRR e gli investimenti, Dott. Stefano Tagliavini e la Dirigente del Servizio Bilancio, Dott.ssa Claudia Del Rio, la scheda finale, allegata al presente atto quale parte integrante e sostanziale, contenente i nominativi del gruppo di lavoro destinatario degli incentivi e le quote ad ognuno spettanti, tenuto conto che durante il ciclo di vita dell'intervento, il gruppo stesso non ha subito modifiche;
- ai sensi dell'art. 22, comma 1, tale scheda formalizza il gruppo di lavoro;
- come previsto dall'art. 20 del Regolamento, il Dirigente del Servizio Infrastrutture, Mobilità sostenibile e Patrimonio attesta quanto segue:
 - il calcolo e l'esatto ammontare dell'incentivo da liquidare, per le funzioni effettivamente svolte, e della relativa ripartizione fra i singoli componenti del gruppo di lavoro, le cui attività sono state espletate e sono oggetto di immediata incentivazione, ammonta a € 449,28;
 - l'intervento è stato eseguito nel rispetto del costo inizialmente previsto;
 - sono stati rispettati gli obblighi di legge, fermo restando che sarà cura del Responsabile Unico del Progetto, vigilare sull'effettiva conclusione degli adempimenti conseguenti all'adozione del presente atto, nonché sulla conclusione del monitoraggio dell'intervento sulle piattaforme preposte;
 - gli importi spettanti per ciascun avente diritto sono ripartiti secondo il principio di competenza, come riportato nella scheda allegata;
 - l'assegnazione di plurime attività distintamente incentivabili in capo ai collaboratori indicati nella scheda allegata, si è resa necessaria tenuto conto di quanto previsto dal art. 3, comma 3, del Regolamento in argomento;

Ritenuto, altresì, di:

- procedere all'attribuzione del 80% dell'incentivo per funzioni tecniche, ai sensi dell'art. 45, comma 3, del D.Lgs. 36/2023 e ss.mm.ii., relativamente all'intervento in argomento ai dipendenti interessati, ammontante a complessivi € 449,28, sulla base dell'allegata scheda di ripartizione, tenuto conto delle prestazioni effettivamente rese dal personale dipendente e in conformità con lo specifico regolamento di attuazione;

- dare mandato all'U.O. Programmazione, Contabilità e Controllo del Servizio Bilancio di liquidare pertanto ai dipendenti interessati la somma lorda di € 449,28, comprensiva degli oneri a carico dell'Ente, che risulta imputata e disponibile alla Missione 10, Programma 05, Codice V livello 2020109012, del Bilancio di Previsione 2026-2028, annualità 2026 e al corrispondente Cap. 5028 – impegno reiscritto 880/2026, sub-impegno reiscritto 320/2026 del PEG 2026, con esigibilità anno 2026;
- dare atto che è stato calcolato il restante 20% delle risorse finanziarie del fondo, di cui al citato art. 45 comma 5, del D.Lgs. 36/2023, ammontante a € 312,00, da accertare al Cap. 568, Titolo 3, Tipologia 500, codice del Piano dei Conti Integrato 3059999999 del PEG 2026, con esigibilità 2026;

Richiamati ai sensi della Legge 136/2010, per la gestione del contratto in argomento, il Codice Identificativo di Gara (CIG) è B2CAE8A332 e il Codice Unico di Progetto (CUP) è C57H24001240003;

Visto l'obiettivo di 1° livello 1005/0006, del PEG 2026;

Accertata, ai sensi dell'art.147-bis del D.Lgs. 267/2000, la regolarità amministrativa del presente atto;

D E T E R M I N A

- di approvare lo stato finale dei “LAVORI DI ADEGUAMENTO ATTRAVERSAMENTO IDRAULICO SULLA S.P.19 IN LOCALITÀ PONTE SECCHIA AL KM 0+180 IN COMUNE DI BAISO (RE) – CIG B2CAE8A332 – CUP C57H24001240003”, redatto dal Direttore dei lavori in data 11/11/2025, la relazione sul conto finale e il certificato di regolare esecuzione dei medesimi predisposti dallo stesso in data 18/12/2025 e sottoscritti, senza riserve dall'appaltatore, da cui risulta un importo netto di lavori pari a € 76.540,00 (iva esclusa), nonché il Certificato di Pagamento n.2 del 09/12/2025, corrispondente allo stato avanzamento lavori n. 2 pari al finale, dell'importo netto di € 12.999,78, a cui dovrà aggiungersi l'IVA al 22%, corrispondente a lordi € 15.859,73;
- di liquidare a favore dell'impresa B.M. Scavi s.r.l., il credito netto di € 12.999,78, a cui dovrà aggiungersi l'IVA al 22% pari ad € 2.859,95 per un totale complessivo di € 15.859,73, come risulta dalla fattura n. 240 del 12/12/2025 e tenuto conto che l'appaltatore stesso ha consegnato, a garanzia del pagamento della rata a saldo, la polizza fideiussoria n. 2239957, rilasciata in data 29/12/2025 da REVO Insurance s.p.a. - Agenzia di K & CO. - Grosseto, per un importo che si ritiene congruo;
- di dare atto che:
 - la cauzione definitiva di € 3.827,00, prestata dall'appaltatore a garanzia dell'esatto adempimento degli obblighi contrattuali, costituita mediante polizza fideiussoria n. 2110656 rilasciata in data 27/08/2024 da REVO Insurance s.p.a. - Agenzia di K&CO. - Grosseto, cessa di avere effetto come previsto dall'art.117, comma 3, secondo periodo, del D.Lgs. 36/2023, con l'emissione del certificato di regolare esecuzione;

- le somme di cui sopra risultano già impegnate e disponibili alla Missione 10, Programma 05, del Bilancio di Previsione 2026-2028, annualità 2026 e al corrispondente Cap. 5028 – residuo 886/2025 – sub residuo 371/2025 del PEG 2026, con esigibilità anno 2026;
- sono stati liquidati:
 - € 63.540,22 (iva esclusa) relativi al SAL 1, con Certificato N. 1 del 25/10/2025;
 - € 35,00 per il contributo di gara ad ANAC;
 - € 6.724,64 (comprensivo di iva ed oneri previdenziali ed assistenziali) allo studio Idroam s.r.l., per il servizio tecnico di architettura ed ingegneria relativo alla progettazione esecutiva, CSP, CSE e D.L., come da fatture n.45 del 18/09/2024 (atto di liquidazione n.1751 del 04/12/2024) e n.49 del 15/12/2025 (atto di liquidazione n.120 del 15/01/2026);
 - € 53,90 comprensivo di IVA a TECNOCONTROLLI S.r.l. con sede in Calderara di Reno (BO), via Marzocchi, 27, con fattura n. 2751 del 20/12/2024, per il servizio tecnico per l'esecuzione delle prove di laboratorio sui materiali di cui alla determinazione dirigenziale n. 715 del 21/08/2024;
- il Direttore dei Lavori ha attestato che:
 - non risultano effettuate cessioni di credito;
 - non vi furono avvisi ad opponendum, in quanto non sono stati provocati danni diretti o indiretti a proprietà di terzi;
 - l'impresa ha regolarmente assicurato i propri dipendenti;
 - l'attestazione della congruità della manodopera rilasciata dalla Cassa Edile di Reggio Emilia RE10 in data 17/12/2025, protocollo 202502599RE10/3, ha dato esito positivo;
 - con documento unico di Regolarità Contributiva (DURC - On Line) Prot. INPS _49255177, (data richiesta 30/01/2026 - scadenza validità 30/05/2026) i soggetti INPS, INAIL e CNCE dichiarano che l'impresa affidataria B.M. Scavi s.r.l. è in regola con gli adempimenti;
- la situazione economica complessiva finale dell'intervento è, pertanto, la seguente:

	<i>PROGETTO</i>	<i>AFFIDAMENTO</i>	<i>FINALE</i>
Lavori (comprensivi del costo della manodopera)	€ 78,000.00	€ 78,000.00	€ 78,000.37
Di cui oneri della sicurezza (non assoggettabili a ribasso)	€ 5,000.00	€ 5,000.00	€ 4,982.03
Importo dei lavori soggetti a ribasso	€ 73,000.00	€ 73,000.00	€ 73,018.34
LAVORI IN APPALTO	€ 78,000.00	€ 76,540.00	€ 76,540.00
Spese tecniche progettazione esecutiva, CSP, CSE e D.L.	€ 5,300.00	€ 5,300.00	€ 5,300.00
Contributi previdenziali spese tecniche al 4%	€ 212.00	€ 212.00	€ 212.00
IVA spese tecniche	€ 1,212.64	€ 1,212.64	€ 1,212.64
Contributo ANAC lavori	€ 35.00	€ 35.00	€ 35.00
Assicurazione verificatore	€ 60.00	€ 60.00	€ 0.00
Incentivo D.Lgs 36/2023, art.45,	€ 1,560.00	€ 1,560.00	€ 761.28

c.3 per € 449,28 c.5 per € 312,00			
Imprevisti compreso iva ed arrotondamenti	€ 5,871.39	€ 5,871.39	€ 0.00
Verifiche, controlli e prove di laboratorio	€ 588.97	€ 588.97	€ 53.90
IVA 22% su Lavori ed Oneri della sicurezza	€17.160,00	€ 16,838.80	€ 16,838.80
<i>Ribasso offerto (2,00%)</i>		<i>€ 1,460.00</i>	<i>-</i>
<i>Minore importo IVA corrispondente</i>		<i>€ 321.20</i>	<i>-</i>
Totale somme a disposizione	€ 32,000.00	€ 33,460.00	€ 24,413.62
Totale Complessivo	€ 110,000.00	€ 110,000.00	€ 100,953.62
ECONOMIA			€ 9,046.38

- rispetto all'importo originario di progetto, al netto delle spese ancora da sostenere quali:
 - la rata a saldo dei lavori come sopra definita;
 - il saldo dell'incentivo per funzioni tecniche di cui all'art. 45, commi 3 e 5, del D. Lgs 36/2023, rispettivamente di € 449,28 e € 312,00, risulta una minore spesa di € 9.046,38 che può passare in economia;
- ai sensi della Legge 136/2010, per la gestione del contratto in argomento, il Codice Identificativo di Gara (CIG) è B2CAE8A332 e il Codice Unico di Progetto (CUP) è C57H24001240003;
- di procedere all'attribuzione del 80% dell'incentivo per funzioni tecniche, ai sensi dell'art. 45, comma 3, del D.Lgs. 36/2023 e ss.mm.ii., relativamente all'intervento in argomento ai dipendenti interessati, ammontante a complessivi € 449,28, sulla base dell'allegata scheda di ripartizione, tenuto conto delle prestazioni effettivamente rese dal personale dipendente e in conformità con lo specifico regolamento di attuazione;
- di dare mandato all'U.O. Programmazione, Contabilità e Controllo del Servizio Bilancio di liquidare pertanto ai dipendenti interessati la somma lorda di € 449,28, comprensiva degli oneri a carico dell'Ente, che risulta imputata e disponibile alla Missione 10, Programma 05, Codice V livello 2020109012, del Bilancio di Previsione 2026-2028, annualità 2026 e al corrispondente Cap. 5028 – impegno reiscritto 880/2026, sub-impegno reiscritto 320/2026) del PEG 2026, con esigibilità anno 2026;
- di dare, infine, atto che è stato calcolato il restante 20% delle risorse finanziarie del fondo, di cui al citato art. 45 comma 5, del D.Lgs. 36/2023, ammontante a € 312,00, da accertare al Cap. 568, Titolo 3, Tipologia 500, codice del Piano dei Conti Integrato 3059999999 del PEG 2026, con esigibilità 2026.

Allegati:

- Scheda ripartizione incentivo finale.

Reggio Emilia, lì 06/05/2026

IL DIRIGENTE DEL
Servizio Infrastrutture, Mobilità Sostenibile
e Patrimonio
F.to BUSSEI VALERIO

Documento sottoscritto con modalità digitale ai sensi dell'art. 21 del d.lgs. 82/2005.

(da sottoscrivere in caso di stampa)

Si attesta che la presente copia, composta di n. ... fogli, è conforme in tutte le sue componenti al corrispondente atto originale firmato digitalmente conservato agli atti con n del

Reggio Emilia, lì.....Qualifica e firma



Visto, si attesta con esito FAVOREVOLE la regolarità contabile e la copertura finanziaria della spesa della determina N. 428 del 06/05/2026.

Reggio Emilia, lì 06/05/2026

IL DIRIGENTE DEL SERVIZIO BILANCIO

F.to DEL RIO CLAUDIA