

FUTURA

LA SCUOLA PER L'ITALIA DI DOMANI



Ministero dell'Istruzione
e del Merito



**Finanziato
dall'Unione europea**
NextGenerationEU



COMUNE DI FIORENZUOLA D'ARDA

Provincia di Piacenza

SETTORE PROGRAMMAZIONE E GESTIONE DEL TERRITORIO
LAVORI PUBBLICI E PATRIMONIO

DETERMINAZIONE N. 610 / 2026

**OGGETTO: NUOVO ASILO NIDO VIA GUARESCHI - FONDO PNRR MISSIONE 4 -
ISTRUZIONE E RICERCA - COMPONENTE 1 - POTENZIAMENTO
DELL'OFFERTA DEI SERVIZI DI ISTRUZIONE: DAGLI ASILI NIDO ALLE
UNIVERSITÀ - INVESTIMENTO 1.1 "PIANO PER ASILI NIDO E SCUOLE
DELL'INFANZIA E SERVIZI DI EDUCAZIONE E CURA PER LA PRIMA
INFANZIA", FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA - NEXT GENERATION
EU - CUP E11B22000440006 - CIG 9760446ED4 - APPROVAZIONE S.A.L. N.
1/BIS-2/BIS-3/BIS-4/BIS - LIQUIDAZIONE E COMPENSAZIONE
PAGAMENTO**

IL FUNZIONARIO RESPONSABILE

PREMESSO che:

- il Comune di Fiorenzuola d'Arda è risultato assegnatario del contributo PNRR, Missione 4 – Istruzione e Ricerca – Componente 1 – Potenziamento dell'offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle Università – Investimento 1.1: “Piano per asili nido e scuole dell'infanzia e servizi di educazione e cura per la prima infanzia”, finanziato dall'Unione europea – Next Generation EU di € 1.300.000,00 per la realizzazione di nuovo asilo nido in Via Guareschi e ha ottenuto la possibilità di cofinanziare il progetto con € 400.000,00 di mezzi propri;



- con determina n. 1183 del 16/12/2022, tra l'altro, è stato accertato il finanziamento di € 1.300.000,00 al Cap. 4014 – codifica E 4.02.01.01.002 - alla voce: “PNRR - M4C1 - Inv. 1.1 - CUP E11B22000440006 Contributi agli investimenti da Ministero dell'Istruzione” e impegnato € 1.300.000,00 di finanziamento al Cap. 2361 – codifica S 2.02.01.09.017 - alla voce: “PNRR - M4C1 - Inv. 1.1 - CUP E11B22000440006 - Fabbricati destinati ad asili nido” ed € 400.000,00 di cofinanziamento comunale al Cap. 2497 – codifica S 2.02.01.09.017 - alla voce: “PNRR - M4C1 - Inv. 1.1 - CUP E11B22000440006 – Cofinanziamento M.P.”;
- con Decreto MEF – RGS- RR 124 del 13/03/2023 sono state assegnate le risorse del Fondo Opere Indifferibili, in particolare all'All. 1 Interventi PNRR – Conferma pre assegnazione 2023 risulta l'assegnazione definitiva di ulteriori € 130.000,00 a questo Comune per l'opera di che trattasi, che sono stati impegnati al Cap. 2361 – codifica S 2.02.01.09.017 - alla voce: “PNRR - M4C1 - Inv. 1.1 - CUP E11B22000440006 - Fabbricati destinati ad asili nido” con determinazione n. 320 del 04/04/2023;
- con determina n. 484 del 31/05/2023, sono stati aggiudicati i lavori NUOVO ASILO NIDO VIA GUARESCHI - FONDO PNRR MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E RICERCA - COMPONENTE 1 - POTENZIAMENTO DELL'OFFERTA DEI SERVIZI DI ISTRUZIONE: DAGLI ASILI NIDO ALLE UNIVERSITÀ - INVESTIMENTO 1.1 "PIANO PER ASILI NIDO E SCUOLE DELL'INFANZIA E SERVIZI DI EDUCAZIONE E CURA PER LA PRIMA INFANZIA", FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA - NEXT GENERATION EU - CUP E11B22000440006, a seguito di procedura aperta esperita sul portale Sater, alla ditta PRIMA BASE S.r.l. (C.F. 06238221219), con sede legale a Napoli (NA), Piazza della Repubblica n. 2, che ha offerto un ribasso del 19,825%, per un importo netto di offerta e contrattuale pari a € 1.138.485,00 oltre a € 30.139,19 per oneri per la sicurezza e oltre IVA di legge, per un totale di € 1.285.486,61;
- in data 05/09/2023 è stato stipulato in forma pubblica amministrativa il contratto Rep. 1414;
- con determina n. 296 del 03/04/2024 è stata liquidata e pagata la fattura n. 11/FE del 27/03/2024, emessa dalla ditta PRIMA BASE S.r.l., pervenuta al ns. protocollo n. 11609 nella medesima data, dell'importo di € 233.724,84 oltre IVA 10% € 23.372,48 per un totale di € 257.097,32, relativa alla corresponsione del 20% dell'importo contrattuale, giusto deposito di garanzia fidejussoria;
- con determinazione n. 804 del 15/10/2024 sono stati approvati gli atti contabili relativi al S.A.L. n. 1 a tutto il 03/10/2024, liquidando e pagando la somma di € 198.999,22 oltre a IVA 10% per un totale di € 218.899,14 di cui alla fattura n. 24/FE del 03/10/2024;
- con determinazione n. 573 del 16/07/2025 sono stati approvati gli atti contabili relativi al S.A.L. n. 2 a tutto il 26/06/2025, liquidando e pagando la somma di € 202.756,01 oltre a IVA 10% per un totale di € 223.031,61 giusta fattura n. FVE17 del 03/07/2025;
- con determinazione n. 899 del 18/11/2025 sono stati approvati gli atti contabili relativi al S.A.L. n. 3 a tutto il 06/11/2025, liquidando e pagando la somma di € 221.367,17 oltre a IVA 10% per un totale di € 243.503,89 giusta fattura n. FVE26 del 11/11/2025;
- con determinazione n. 190 del 20/03/2026 sono stati approvati gli atti contabili relativi al S.A.L. n. 4 a tutto il 16/03/2026, liquidando e pagando la somma di € 167.391,70 oltre a IVA 10% per un totale di € 184.130,87 giusta fattura n. FVE13 del 16/03/2026;

VISTE:

- la nota Prot. n. 11717 del 31/03/2026, con la quale la società appaltatrice ha chiesto la revisione dei prezzi prevista dall'art. 28 del Capitolato Speciale d'Appalto e dalla normativa vigente;
- la determinazione dirigenziale n. 152 del 05/03/2026, come revocata parzialmente in autotutela con determina n. 461 del 22/06/2026, con la quale questa Stazione Appaltante ha autorizzato l'impresa PRIMA BASE S.r.l. (C.F. 06238221219), con sede legale a Napoli (NA), Piazza della Repubblica n. 2 ad affidare in subappalto all'impresa UNICA SERVICE SRLS, con sede in Monza (MB) - Via Umberto Boccioni n. 6 cap. 20900 - P.IVA 09858010961 opere per un importo rimodulato a **€ 126.621,48** oltre IVA 10% in R.C.;
- la nota Prot. n. 18768 del 26/05/2026 con la quale la ditta UNICA SERVICE SRLS ha chiesto il riconoscimento della revisione prezzi;
- la determinazione n. 482 del 25/06/2026, con la quale, tra l'altro:
 - sono stati rettificati i SAL emessi, calcolando il corretto recupero dell'anticipazione, dando atto che PRIMA BASE S.r.l. ha inviato nota di credito n. NCV3 del 03/06/2026, assunta al Prot. n. 19568 nella medesima data, della somma di € 121.548,32 oltre IVA 10% per un totale di € 133.703,15 pari all'ammontare della somma da recuperare;
 - sono state approvate le risultanze dell'adeguamento prezzi dell'intero appalto:

REVISIONE PREZZI	prima base	Unica IVA 10 % R.C.	Linoleum IVA 10 % R.C.	Barani esclusa IVA 22 %	
SAL 1 BIS	3,661.58				
SAL 2 BIS	48,077.07				
SAL 3 BIS	10,563.42				
SAL 4 BIS	10,121.77	17,108.64			
SAL FINALE	18,606.91	11,157.90	3,219.49	43,370.69	
totale	91,030.75	28,266.54	3,219.49	43,370.69	165,887.47
IVA					16,588.75
totale IVA compresa					182,476.22
Totale delega in favore dei subappaltatori richiedenti adeguamento					74,856.72

VISTI:

- i Sal 1-2-3-4 bis redatti dal Direttore dei Lavori, sottoscritti per accettazione dell'appaltatore e trasmessi al RUP;
- i certificati di pagamento, redatti dal RUP il 30/06/2026 e trasmessi all'appaltatore, che possono essere così riassunti:

LAVORI E FORNITURE	1/BIS	2/BIS	3/BIS	4/BIS	
Lavori e forniture	3,137.76	63,385.95	79,196.25	113,330.64	
costi sicurezza	1,164.28	1,178.96	-880.45	-880.45	
SOMMANO	4,302.04	64,564.91	78,315.80	112,450.19	
IMPORTI NON SOGGETTI A RITENUTE					
Ribasso contrattuale 19,825%	622.06	12,566.26	15,700.66	22,467.80	
SOMMANO	3,679.98	51,998.65	62,615.14	89,982.39	

DETRAZIONI					
Ritenuta art. 30 comma 5bis Dlgs 50/16 per infortuni (0,5%)	18.40	260.00	313.07	449.91	
Ammontare dei certificati precedenti	-	3,661.58	51,738.65	62,302.07	
SOMMANO LE DETRAZIONI	18.40	3,921.58	52,051.72	62,751.98	
CREDITO Impresa	3,661.58	48.077,07	10,563.42	27,230.41	89,532.48
DELEGAZIONI DI PAGAMENTO					
UNICA SERVICE SRL				17,108.64	17,108.64
PRIMA BASE SRL				10,121.77	72,423.84
per IVA al 10% sul credito impresa	366.16	4,807.71	1,056.34	2,723.04	8.953.25
	4,027.74	52,884.78	11,619.76	29,953.45	98.485,53

VISTE le fatture emesse da PRIMA BASE SRL:

SAL	n. data	Prot. n. del	Lavori	IVA 10% split payment	Totale
1bis	FVE24 11/07/2026	25822 21/07/2026	€ 3.661,58	€ 366,16	€ 4.027,74
2bis	FVE25 11/07/2026	25823 21/07/2026	€ 48.077,07	€ 4.807,71	€ 52.884,78
3bis	FVE26 11/07/2026	25824 21/07/2026	€ 10.563,42	€ 1.056,34	€ 11.619,76
4bis	FVE27 11/07/2026	25826 21/07/2026	€ 27.230,41	€ 2.723,04	€ 29.953,45
			€ 89.532,48	€ 8.953,25	€ 98.485,73

e la fattura emessa da UNICA SERVICE SRL a Prima Base Srl relativa al Sal 4bis n. 35 del 30/06/2026 di € 17.108,64 in regime di R.C.;

VERIFICATO che detti documenti oltre agli elementi previsti dalla normativa di riferimento, contengono le seguenti informazioni:

- Titolo del progetto;
- Indicazione "Finanziato dall'Unione europea – NextGenerationEU";
- Estremi identificativi del contratto a cui la fattura si riferisce;
- Numero della fattura;
- Data di fatturazione (deve essere successiva alla data di presentazione ed ammissione del progetto e successiva alla data di aggiudicazione);
- Estremi identificativi dell'intestatario;
- Importo (con imponibile distinto dall'IVA nei casi previsti dalla legge);
- Indicazione dettagliata dell'oggetto dell'attività prestata;
- CUP del progetto;
- CIG della gara (ove pertinente);
- Estremi identificativi del conto corrente del soggetto realizzatore (obblighi di tracciabilità);

VISTE le note in merito al sub-appalto, alla parziale revoca in autotutela (determina n. 461 del 22/06/2026) e alla revisione prezzi di Unica Service Srl:

- Prot. n. 23477 del 02/07/2026 di PRIMA BASE SRL;
- Prot. n. 23625 del 03/07/2026 di Unica Service Srl;
- Prot. n. 23793 del 04/07/2026 di PRIMA BASE SRL;

con le quali Prima Base Srl e Unica Service Srl non concordano in merito agli importi autorizzati e da liquidare;

DATO ATTO che il RUP con nota Prot. n. 23989 del 07/07/2026 ha comunicato alle due società di vedersi costretta, viste le tempistiche della normativa PNRR e dell'affidamento di una consulenza legale in merito, a congelare il pagamento delle fatture a Unica Service Srl sino al completo dipanamento della questione;

RITENUTO di:

- approvare gli atti contabili relativi ai SAL n. 1-2-3-4/bis;
- mantenere, per effetto di quanto comunicato dal RUP con nota Prot. n. 23989 del 07/07/2026, l'impegno per € 28.266,54 a favore di Unica Service Srl di cui: € 24.421,91 al Riacc. 766/2026 sub. 180/26 del Cap. 2361 alla voce: "PNRR M4C1 INV1.1 CUP E11B22000440006 ASILO NIDO (E 4014)" e € 3.844,63 Riacc. 789/2026 sub. 181/26 del Cap. 2497 alla voce: "PNRR M4C1 INV1.1 CUP E11B22000440006 COFIN.AS.NIDO M.P. (E 4008)";
- liquidare e pagare le seguenti fatture emesse da PRIMA BASE SRL relativamente ai primi quattro sal bis:

SAL	n. data	Prot. n. del	imponibile	IVA 10%	
1bis	FVE24 11/07/2026	25822 21/07/2026	3,661.58	366.16	
2bis	FVE25 11/07/2026	25823 21/07/2026	48,077.07	4,807.71	
3bis	FVE26 11/07/2026	25824 21/07/2026	10,563.42	1,056.34	
4bis	FVE27 11/07/2026	25826 21/07/2026	10,121.77	2,723.04	
totale			72,423.84	8,953.25	81,377.09

- mediante compensazione con la nota di credito emessa da PRIMA BASE S.r.l. n. NCV3 del 03/06/2026, assunta al Prot. n. 19568 nella medesima data, della somma di € 121.548,32 oltre IVA 10% per un totale di € 133.703,15, dando atto pertanto che alla luce di questa compensazione, la suddetta nota di credito rimarrà aperta per un totale di € 52.326,06, in quanto rimangono ancora da recuperare € 49.124,48 di lavori e € 3.201,58 di IVA in split payment;

- dando atto che la fattura n. FVE27 del 11/07/2026 Prot. n. 25826 del 21/07/2026 di Prima Base Srl rimane aperta per quanto riguarda il congelamento della delegazione di pagamento di

€ 17.108,64 a favore di Unica Service Srl;

- dare atto pertanto che a seguito della suddetta compensazione, nessun mandato di pagamento verrà emesso in favore di PRIMA BASE Srl, mentre rimane congelato il pagamento a favore di UNICA SERVICE SRL;

DATO ATTO che è stato acquisito il DURC on line - prot. INPS_51046995 del 08/06/2026, con scadenza validità 06/10/2026, attestante la regolarità contributiva della ditta PRIMA BASE S.R.L. nei confronti di INPS, INAIL e CNCE;

VISTA la nota Prot. n. 17427 del 16/05/2026 e la dichiarazione Prot. n. 18659 25/05/2025;

CONSIDERATO che:

- il Comune di Fiorenzuola d'Arda nell'ambito dell'esecuzione dell'intervento in questione, finanziato prevalentemente con fondi PNRR, funge da SOGGETTO ATTUATORE con specifiche competenze riguardo all'attuazione ed al completamento del progetto finanziato e con l'obbligo del rispetto di precisi target quantitativi/qualitativi/temporali, nel caso di specie il collaudo di tutti gli interventi relativi alla Missione 4 - Componente 1 - Investimento 1.1 del PNRR deve **inderogabilmente** avvenire entro e non oltre il **31 agosto 2026**;
- il Codice dei Contratti Pubblici è una legge speciale, mentre il Codice Civile interviene come norma sussidiaria;

RICHIAMATE:

- 1) la deliberazione del Consiglio Comunale n. 53 del 16 dicembre 2025, esecutiva ai sensi di legge, con cui è stata approvata la Nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione 2026/2028;
- 2) la deliberazione del Consiglio Comunale n. 54 del 16 dicembre 2025, esecutiva ai sensi di legge, con cui è stato approvato il Bilancio di Previsione 2026/2028;
- 3) la deliberazione della Giunta Comunale n. 155 del 18 dicembre 2025, esecutiva ai sensi di legge, di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione esercizi 2026/2028, con cui si assegnavano a questo settore gli obiettivi finanziari di gestione di competenza, di cassa e di residuo;

VISTO il vigente Regolamento di contabilità;

ATTESA la propria competenza ai sensi dell'art. 107 del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267;

VISTO il D. Lgs. n.118/2011 e s.m.;

DETERMINA

1. **DI APPROVARE**, per tutto quanto in premessa narrativa, gli atti contabili relativi ai SAL n. 1-2-3-4/bis, come così riassunti:

LAVORI E FORNITURE	1/BIS	2/BIS	3/BIS	4/BIS	totale
Lavori e forniture	3,137.76	63,385.95	79,196.25	113,330.64	
costi sicurezza	1,164.28	1,178.96	-880.45	-880.45	

SOMMANO	4,302.04	64,564.91	78,315.80	112,450.19	
IMPORTI NON SOGGETTI A RITENUTE					
Ribasso contrattuale 19,825%	622.06	12,566.26	15,700.66	22,467.80	
SOMMANO	3,679.98	51,998.65	62,615.14	89,982.39	
DETRAZIONI					
Ritenuta art. 30 comma 5bis Dlgs 50/16 per infortuni (0,5%)	18.40	260.00	313.07	449.91	
Ammontare dei certificati precedenti	-	3,661.58	51,738.65	62,302.07	
SOMMANO LE DETRAZIONI	18.40	3,921.58	52,051.72	62,751.98	
CREDITO Impresa	3,661.58	48,077.07	10,563.42	27,230.41	89,532.48
DELEGAZIONI DI PAGAMENTO					
UNICA SERVICE SRL				17,108.64	17,108.64
PRIMA BASE SRL				10,121.77	72,423.84
per IVA al 10% sul credito impresa	366.16	4,807.71	1,056.34	2,723.04	8,953.25
	4,027.74	52,884.78	11,619.76	29,953.45	98,485,53

2. **DI MANTENERE**, per effetto di quanto comunicato dal RUP con nota Prot. n. 23989 del 07/07/2026, l'impegno per € 28.266,54 a favore di Unica Service Srl di cui: € 24.421,91 al Riacc. 766/2026 sub 180/26 del Cap. 2361 alla voce: "PNRR M4C1 INV1.1 CUP E11B22000440006 ASILO NIDO (E 4014)" e € 3.844,63 Riacc. 789/2026 sub 181/26 del Cap. 2497 alla voce: "PNRR M4C1 INV1.1 CUP E11B22000440006 COFIN.AS.NIDO M.P. (E 4008)";

3. **DI LIQUIDARE E PAGARE** le seguenti fatture emesse da PRIMA BASE SRL relativamente ai primi quattro sal bis:

SAL	n. data	Prot. n. del	imponibile	IVA 10%	
1bis	FVE24 11/07/2026	25822 21/07/2026	3,661.58	366.16	
2bis	FVE25 11/07/2026	25823 21/07/2026	48,077.07	4,807.71	
3bis	FVE26 11/07/2026	25824 21/07/2026	10,563.42	1,056.34	
4bis	FVE27 11/07/2026	25826 21/07/2026	10,121.77	2,723.04	
totale			72,423.84	8,953.25	81,377.09

- mediante compensazione con la nota di credito emessa da PRIMA BASE S.r.l. n. NCV3 del



03/06/2026, assunta al Prot. n. 19568 nella medesima data, della somma di € 121.548,32 oltre IVA 10% per un totale di € 133.703,15, dando atto pertanto che alla luce di questa compensazione, la suddetta nota di credito rimarrà aperta per un totale di € 52.326,06, in quanto rimangono ancora da recuperare € 49.124,48 di lavori e € 3.201,58 di IVA in split payment;

- dando atto che la fattura n. FVE27 del 11/07/2026 Prot. n. 25826 del 21/07/2026 di Prima Base Srl rimane aperta per quanto riguarda il congelamento della delegazione di pagamento di € 17.108,64 a favore di Unica Service Srl;

4. DI DARE ATTO:

- pertanto, che, a seguito della suddetta compensazione, nessun mandato di pagamento verrà emesso in favore di PRIMA BASE Srl, mentre rimane congelato il pagamento a favore di UNICA SERVICE SRL;
- di non trovarsi, rispetto al ruolo ricoperto nel suindicato procedimento amministrativo, in alcuna delle situazioni di conflitto di interessi, anche solo potenziale, tali da ledere l'imparzialità dell'agire dell'amministrazione, ai sensi dell'art. 6 bis L. 241 del 1990, art. 7 D.P.R. 62/2013, art. 16 D.Lgs. 36/2023 e dell'art. 7 del Codice di Comportamento dei dipendenti (del G.C. n. 178 del 19/12/2023) nonché delle disposizioni previste dalla sottosezione 2.3 "Rischi corruttivi e Trasparenza" del vigente PIAO 2026-2028 (Delibera G.C. n. 44 del 30/03/2026, esecutiva ai sensi di legge). Si obbliga, inoltre, a rilevare e dichiarare eventuali situazioni di conflitto di interessi sopravvenute nel corso del procedimento, mediante separato atto successivo;
- che il presente provvedimento è soggetto agli obblighi di pubblicazione ai sensi del decreto legislativo 14 marzo 2013 n. 33 ed altresì che lo stesso verrà pubblicato all'Albo Pretorio online ai sensi dell'art. 124 del succitato decreto legislativo n. 267/2000;

5. **DI ACCERTARE**, ai sensi e per gli effetti di cui all'articolo 183, comma 8 del D.Lgs. n. 267/2000, che il programma dei pagamenti è compatibile con gli stanziamenti di bilancio e con i vincoli di finanza pubblica;

6. **DI DARE ATTO** che la presente determinazione é esecutiva con l'apposizione del visto di regolarità contabile.

Fiorenzuola d'Arda, lì 29/07/2026

IL FUNZIONARIO RESPONSABILE

TRENTO ELENA

(Sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 21 D.Lgs n 82/2005 e s.m.i.)



COMUNE DI FIORENZUOLA D'ARDA

Provincia di Piacenza

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE LAVORI PUBBLICI E PATRIMONIO

DETERMINAZIONE N. 610 / 2026

OGGETTO: NUOVO ASILO NIDO VIA GUARESCHI - FONDO PNRR MISSIONE 4 - ISTRUZIONE E RICERCA - COMPONENTE 1 - POTENZIAMENTO DELL'OFFERTA DEI SERVIZI DI ISTRUZIONE: DAGLI ASILI NIDO ALLE UNIVERSITÀ - INVESTIMENTO 1.1 "PIANO PER ASILI NIDO E SCUOLE DELL'INFANZIA E SERVIZI DI EDUCAZIONE E CURA PER LA PRIMA INFANZIA", FINANZIATO DALL'UNIONE EUROPEA - NEXT GENERATION EU - CUP E11B22000440006 - CIG 9760446ED4 - APPROVAZIONE S.A.L. N. 1/BIS-2/BIS-3/BIS-4/BIS - LIQUIDAZIONE E COMPENSAZIONE PAGAMENTO

Visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria ai sensi dell'art. 1 47 bis del Decreto Legislativo n. 267 del 18.08.2000 e s.m.i.

Fiorenzuola d'Arda, lì, 29/07/2026

IL FUNZIONARIO RESPONSABILE
RIVALDI ANDREA
(Sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 21 D.Lgs n 82/2005 e s.m.i.)