



# CONSORZIO DI BONIFICA DELLA SARDEGNA CENTRALE NUORO

## DETERMINAZIONE DEL DIRIGENTE DELL' AREA TECNICA N° 177

**OGGETTO:** LAVORI COSTRUZIONE DIGA CUMBIDANOVU - INTERVENTI DI COMPLETAMENTO. CUP I87I19000080002, CIG 9673598999: LIQUIDAZIONE CERTIFICATO PAGAMENTO SAL N.4 - SOCIETA' ICM SPA.

Il giorno 06/08/2026, il sottoscritto Ing. Sebastiano Bussalai in qualità di Dirigente ad interim dell' AREA TECNICA dell'intestato Consorzio;

VISTA la L.R. n.6/2008 Legge-quadro in materia di consorzi di bonifica e s.m.i.;

VISTO l'art. 27 del vigente Statuto consortile che individua le funzioni dei Direttori di area dell'Ente;

VISTO il vigente Piano di Organizzazione Variabile consortile (P.O.V.) ed i relativi allegati (Organigramma e Dotazione Organica), approvati con deliberazione Consiglio dei Delegati n.10 del 20.12.2024, resa esecutiva dall'Organo di controllo regionale con provvedimento n.1258 del 21.01.2025;

RICHIAMATA la deliberazione del Consiglio di Amministrazione dell'Ente n.75 del 27.08.2024, con la quale sono affidate all'ing. Sebastiano Bussalai, Direttore Generale dell'Ente, anche le funzioni ad interim di dirigente dell'Area Tecnica;

VISTO il Sistema di Gestione per la Qualità Consortile UNI EN ISO 9001:2015 (settore IAF di accreditamento 34, 35, 36), Certificato n. 3490. Rev. 01 R0 rilasciato dall'Istituto Giordano in data 21/12/2023;

VISTO il d.lgs. n.50/2016 e ss.mm. e ii. (Codice dei contratti pubblici) vigente, *ratione temporis*, per l'appalto in oggetto;

VISTO il D.P.R. 207/2010 per le parti ancora in vigore, *ratione temporis*, per l'appalto in oggetto;

VISTA la legge 21 febbraio 1991, n. 52 *Disciplina della cessione dei crediti di impresa* e ss.mm. e ii.;

VISTA la Circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 29 del 08/10/2009;

PREMESSO CHE:

- con Determinazione del Direttore Generale (DDG) n. 20 in data 26.07.2019 l'ing. Sebastiano Bussalai, è nominato Responsabile del Procedimento per l'intervento denominato "*Lavori di costruzione della Diga di Cumbidanovu sull'Alto Cedrino per l'irrigazione dell'agro di Orgosolo, Oliena, Nuoro, Dorgali, Orune e Lula. Interventi di completamento*";

- a detto intervento veniva attribuito il seguente CUP: I87I19000080002;

- con determinazione del Dirigente dell'area tecnica consortile n. 27 del 24.02.2023, è riapprovato, per quanto di competenza, il progetto definitivo dell'intervento in oggetto ed il relativo quadro economico, d'importo complessivo pari a € 110.000.000,00, di cui € 67.099.292,17 per l'attuazione del 1° stralcio (comprendente la progettazione esecutiva dell'intero intervento e la esecuzione di un primo stralcio dei lavori) € 10.289.423,48

per l'attuazione del 2° stralcio (completamento dei lavori) ed € 32.611.284,35 per somme a disposizione dell'Amministrazione, validato dal sottoscritto RUP con verbale in data 23.02.2023;

- con determinazione del Dirigente dell'area tecnica consortile n. 28 del 27.02.2023 è indetta una procedura aperta, ai sensi degli artt. 35, comma 1, lett. a) 59, comma 1, e 60, del d.lgs. n.50/2016, per l'appalto della progettazione esecutiva dell'intero intervento e per l'esecuzione dei lavori di 1° stralcio;

- con determinazione del Dirigente dell'area tecnica consortile n. 99 del 14.06.2023 l'appalto sopra richiamato è aggiudicato in favore della Società ICM S.p.A., per un importo complessivo pari a € 67.001.685,82 di cui € 59.989.353,12 per lavori a corpo, € 3.583.129,98 per lavori a misura, € 1.400.807,90 per progettazione esecutiva - al netto del ribasso dello 0,15% offerto sull'importo posto a base di gara - ed € 2.028.394,82 per oneri per l'attuazione dei piani di sicurezza non soggetti a ribasso; l'impresa ICM S.p.A. indicava quale responsabile della progettazione esecutiva il costituendo RTP tra la società SWS Engineering S.p.A. Trento (mandataria) e la società O2H Engineering Srls, Padova, (mandante), CIG 9673598999;

- nelle more della stipula del contratto d'appalto, con Verbale in data 06.07.2023 il RUP procedeva alla consegna alla ditta ICM S.p.A. del servizio di progettazione esecutiva;

- con determinazione del Dirigente dell'area tecnica consortile n. 142 del 1° settembre 2023, avvalendosi della facoltà prevista nei documenti di gara, il Consorzio affidava alla Società Aggiudicataria anche l'esecuzione dei lavori di cui al 2° stralcio;

- il contratto pubblico di appalto integrato per l'affidamento – a favore della Società ICM S.p.A. – della progettazione esecutiva e della esecuzione dei lavori di realizzazione della diga, nel suo complesso, veniva stipulato in Nuoro in data 06.09.2023, Rep. n. 6984, Racc. n. 5609 e, quindi, veniva ivi registrato in data 14.09.2023 al n. 3423, Serie 1T;

- con determinazione del Dirigente dell'area tecnica consortile n.130 del 22 ottobre 2024 è approvato, per quanto di competenza, il progetto esecutivo dell'intervento in premessa, aggiornato ed integrato per le motivazioni sopra esplicitate dall'Impresa appaltatrice ICM S.p.A., a firma dell'ing. Ing. Paolo Cucino, coordinatore RTP tra la società SWS Engineering S.p.A. Trento (mandataria) e la società O2H Engineering Srls, Padova, (mandante) all'uopo incaricata dalla stessa impresa ICM S.p.A., composto dagli elaborati indicati nel documento "2023\_0659\_ORG\_R\_001\_R13 –

Elenco elaborati", validato con provvedimento del RUP in data 21.10.2024, ed il relativo quadro economico, per un importo complessivo di progetto pari a € 110.000.000,00;

- con Decreto Commissariale n. 1 del 23.10.2024 del Commissario Straordinario per le dighe in Sardegna ex art. 4 DL 32/2019 n. 21, è approvato, d'intesa con il Presidente della Regione Autonoma di Sardegna, il Progetto esecutivo ed il relativo Quadro Economico dell'intervento in oggetto;

- con determinazione del Dirigente dell'area tecnica consortile n.134 del 04 novembre 2024 è approvata la modifica al richiamato contratto d'appalto Rep. n. 6984/2023, di cui all'allegato schema di atto aggiuntivo (e relativi allegati B, C e D), per l'affidamento di maggiori lavorazioni previste nel richiamato progetto esecutivo (approvato con Decreto Commissariale n. 1 del 23.10.2024 del Commissario Straordinario per le dighe in Sardegna ex art. 4 DL 32/2019 n. 21), per un maggiore importo pari a € 1.173.116,87, oltre IVA di legge (al netto del ribasso del 0,15%, offerto in sede di gara dalla Società ICM S.p.A.);

- in data 06/11/2024 è sottoscritto tra le parti, mediante atto pubblico informatico notarile, l'atto aggiuntivo Rep. n.8490, Racc. n.6827, registrato a Nuoro in data 14.11.2024 al n.3881, Serie 1T; con la sottoscrizione di detto atto aggiuntivo l'importo complessivo del contratto originario Rep. n. 6984/2023 è rideterminato in complessivi, netti, euro 78.449.268,57;

DATO ATTO che:

- in data 05.11.2024, come da verbale redatto dal Direttore dei Lavori, è effettuata la consegna dei lavori di che trattasi;

- i lavori sono in corso di esecuzione;

VISTO il SAL n.4 dei lavori in premessa a tutto il 15.06.2026, emesso dal DL ing. Carlo Silvestri in data 20.07.2026, per un importo di € 7'144'625,50 ed il certificato di pagamento n.4, emesso in pari data, pari a complessivi € 1'037'782,25 al netto dell'IVA (22%);

CONSIDERATO che, per quanto in narrativa, occorre provvedere alla liquidazione del certificato di pagamento n.4 dei lavori in oggetto;

ACQUISITA al protocollo consortile in data 29.09.2026 al n. 4669, la fattura n° 0270000341 del 27.07.2026, emessa dalla Società ICM S.p.A., opportunamente vistata dal RUP ing. S. Bussalai che attesta la sua regolarità e congruità e propone la liquidazione della stessa;

VISTO l'art.19 - *Pagamenti in acconto e pagamenti a saldo* del contratto d'appalto Rep. n. 6984/2023;

VISTO il contratto pubblico a rogito Notaio Lina Enza Gulino in data 18 marzo 2026 (Rep. n.7679, Racc. n.5486, registrato a Vicenza in data 21.03.2026 al n.8964, serie 1T), acquisito al protocollo consortile in data 23.03.2023 al n.2026 e notificato al Consorzio, in qualità di Stazione appaltante, mediante ufficiale giudiziario in data 02.04.2026, con il quale la Società ICM S.p.A., appaltatrice dei lavori in oggetto, ha ceduto alla BCC Factoring S.p.A., Società di factoring del credito cooperativo, i crediti vantati nei confronti dell'Ente, maturati e maturandi, derivanti dal richiamato contratto di appalto integrato informatico in data 06.09.2023, a rogito del Notaio Marco Puggioni, Rep. n. 6984, Racc. n. 5609 (registrato a Nuoro in data 14.09.2023 al n. 3423, Serie 1T), come integrato con atto aggiuntivo n. data 06/11/2024, a rogito del Notaio Marco Puggioni, Rep. n.8490, Racc. n.6827, registrato a Nuoro in data 14.11.2024 al n.3881, Serie 1T, per la realizzazione dei lavori in premessa;

VISTA la determinazione del dirigente dell'area tecnica consortile n. 76 del 16.04.2026 con la quale si prende atto del richiamato contratto di cessione di crediti, sottoscritto tra l'Appaltatore Società ICM S.p.A. e BCC Factoring S.p.A., Società di factoring del credito cooperativo, e si accetta, ai sensi dell'art.106, comma 13, del d.lgs. n.50/2016, la cessione di crediti di che trattasi al netto di quanto già riscosso alla Società ICM S.p.A.;

RICHIAMATA la determinazione del dirigente dell'area tecnica n.227 del 21.12.2023, con la quale è liquidato e pagata, ai sensi dell'art.35, comma 18, del d.lgs. n.50/2016 e ss.mm. e ii., l'anticipazione contrattuale pari a € 14.000.000,00 oltre IVA di legge (22%), in favore della Società ICM S.p.A.;

RICHIAMATA la determinazione del dirigente dell'area tecnica n.150 del 06.10.2025, con la quale è liquidato e pagato il Certificato di pagamento n.1 del 28.07.2025, per lavori eseguiti a tutto il 31.05.2025, per l'importo di € 1.601.991,02, comprensivi degli oneri di sicurezza non soggetti a ribasso, oltre IVA (22%) in regime di split payment;

RICHIAMATA la determinazione del dirigente dell'area tecnica n.1 del 13.01.2026, con la quale è liquidato e pagato il Certificato di pagamento n.2 del 15.09.2025, per lavori a tutto il 31.07.2025, per l'importo di € 1.021.944,38, comprensivi degli oneri di sicurezza non soggetti a ribasso, oltre IVA (22%) in regime di split payment;

RICHIAMATA la determinazione del dirigente dell'area tecnica n.92 del 22.04.2026, con la quale è liquidato e pagato il Certificato di pagamento n.3 del 02.03.2026, per lavori a tutto il 31.12.2025, per l'importo di € 2.051.832,08 comprensivi degli oneri di sicurezza non soggetti a ribasso, oltre IVA (22%) in regime di split payment;

CONSIDERATO che, per quanto in narrativa, ai sensi degli artt. 2, 5, 7 e 10 del richiamato contratto di cessione di crediti, occorre provvedere alla liquidazione della fattura n° 0270000341 del 27.07.2026 - emessa dalla Società ICM S.p.A. e relativa al Certificato di pagamento n.4 dei lavori in oggetto eseguiti a tutto il 15/06/2026 - in favore della "Cessionaria" BBC Factoring S.p.a., Società di factoring del credito cooperativo, autorizzata a riscuotere tutti i mandati e certificati di pagamento che verranno emessi, in pendenza di detto contratto di cessione di crediti, senza bisogno di intervento da parte della "Cedente" Società ICM S.p.A., appaltatrice dei lavori in oggetto;

VERIFICATA la regolarità contributiva della Società Cessionaria BBC Factoring S.p.A., della Società ICM S.p.A, nonché delle imprese subappaltatrici (Tecnoline s.r.l., Ediltaglio s.r.l., Hidro.Mep s.r.l. A.T.I. F.C.I. Tech s.r.l. (capogruppo-mandataria) – TEC.AM s.r.l. (mandante), Società Antonio Cancellu Costruzioni s.r.l., Consorzio e Servizi Appalti, mediante acquisizione agli atti del Documento unico di Regolarità Contributiva (DURC), in corso di validità;

VERIFICATO, in applicazione dell'art. 48-bis del D.P.R. n. 602/1973, e come previsto all'art.5 del richiamato contratto di cessione di crediti, attraverso il servizio "Verifica inadempimenti" dell'Agenzia delle Entrate, che la Società Cessionaria BBC Factoring S.p.A., in qualità di "Cessionaria", non risulta inadempiente all'obbligo derivante dalla notifica di una più cartelle di pagamento per un ammontare complessivo pari almeno ad Euro 5.000,00;

VISTO il Bilancio di Previsione per l'anno 2026, approvato dal Consiglio dei Delegati dell'Ente con Deliberazione n. 1 del 05 dicembre 2025 (esecutiva con atto dell'organo di controllo n. 26666 del 16/12/2025);

VISTA la Variazione n.1 al Bilancio di previsione esercizio 2026, approvata dal Consiglio dei Delegati con delibera n.2 del 30.06.2026 (esecutiva con atto dell'organo di controllo n. 16775 del 15.07.2026);

VISTO il parere favorevole rilasciato dalla responsabile dell'ufficio ragioneria consortile in ordine alla regolarità contabile, ai sensi delle vigenti norme di legge e di Statuto, sui capitoli di spesa n. 801001, 801007, 801008, 801010, 801011 e 801180 UPB 21) Bilancio 2026, conto residui;

RITENUTO, per quanto sopra, di provvedere alla liquidazione a favore della Società BBC FACTORING S.P.A, della fattura n° 0270000341 del 27.07.2026, emessa dalla Società ICM S.p.A., relativa al certificato di pagamento n.4 dei lavori in oggetto, di importo complessivo lordo pari a € 1.266.094,35 di cui € 1.037.782,25 (al netto del recupero della quota di anticipazione contrattuale del 20% e della ritenuta per infortuni del 0,5%) per lavori eseguiti a tutto il 15.06.2026, compresi oneri di sicurezza, ed € 228.312,10 per IVA (22%) in regime di split payment;

#### **DETERMINA**

1) di liquidare, in favore della Società Cessionaria BBC Factoring S.p.A. - ai sensi del contratto di cessione di crediti (Rep. n.7679, Racc. n.5486, registrato a Vicenza in data 21.03.2026 al n.8964, serie 1T) stipulato con la Società ICM S.p.A., appaltatore dell'intervento denominato *"Lavori di costruzione della Diga di Cumbidanovu sull'Alto Cedrino per l'irrigazione dell'agro di Orgosolo, Oliena, Nuoro, Dorgali, Orune e Lula. Interventi di completamento"* (CUP I87119000080002, CIG 9673598999), in forza del contratto d'appalto sottoscritto in data 06/09/2023, Rep.n.6984, registrato a Nuoro il 14.09.2023 al n.3423 Serie 1T, modificato con il richiamato atto aggiuntivo sottoscritto in data 06/11/2024, Rep. n.8490, Racc. n.6827, registrato a Nuoro in data 14.11.2024 al n.3881, Serie 1T – la fattura sotto descritta, emessa dalla Società ICM S.p.A. relativa al Certificato di pagamento n.4 emesso in data 20.07.2026 dal DL ing. Carlo Silvestri:

Fattura n. 0270000341 del 27.07.2026 – SAL n.4 e Certificato di pagamento n.4 emessi in data 20.07.2026 per lavori a tutto il 15.06.2026, importo lordo pari a € 1.266.094,35 di cui € 1.037.782,25 (al netto del recupero della quota di anticipazione contrattuale del 20% e della ritenuta per infortuni del 0,5%) per lavori eseguiti a tutto il 15.06.2026, compresi oneri di sicurezza, ed € 228.312,10 per IVA (22%) in regime di split payment;

2) di imputare la spesa complessiva lorda di € 1.266.094,35, come di seguito indicato:

- a) € 781.989,65, di cui € 640.975,12 per lavori ed € 141.014,53 per iva, sull'impegno di spesa n. 1211/2023, capitolo di bilancio n. 801011 (UPB 21) del Bilancio di Previsione esercizio 2026, conto residui;
- b) € 484.104,70, di cui € 396.807,13 per lavori ed € 87.297,57 per iva, sull'impegno di spesa n. 1068/2020, capitolo di bilancio n. 801180 (UPB 21) del Bilancio di Previsione esercizio 2026, conto residui;

3) di trasmettere la presente determinazione all'ufficio ragioneria per l'emissione del mandato di pagamento nel conto corrente dedicato dalla Società Cessionaria BBC Factoring S.p.A. indicato all'art.10 del contratto di cessione crediti, ai sensi e per gli effetti dell'art.3 della Legge 13 agosto 2010 n.136 e ss.mm. e ii.;

4) di dare atto che il pagamento viene effettuato nel rispetto dell'art. 17-ter, comma 1, del D.P.R. 633/1972 che ha introdotto il meccanismo dello split payment e, pertanto, di versare al Tesoro dello Stato, utilizzando lo specifico codice, la somma di € 228.312,10 relativa all'I.V.A. (22%) maturata con la fattura 0270000341 del 27.07.2026, emessa dalla Società ICM S.p.A.;

5) di disporre la pubblicazione del presente atto all'albo consortile, ai sensi dell'art.29 dello statuto consortile, e di adempiere agli obblighi di pubblicazione ai fini della trasparenza di cui al d.lgs. n.33/2013 e s.m.i.;

**IL DIRIGENTE A.I. DELL'AREA AREA TECNICA**

Ing. Sebastiano Bussalai

proposta n. 725 del 31/07/2026

Si certifica che la presente determinazione e' pubblicata all'Albo dell'Ufficio Consortile per  
quindici giorni consecutivi a partire dal 07/08/2026.

Il Funzionario Delegato  
f.to Dott. Massimo Curreli

*E' copia conforme all'originale  
contenuta su n.        facciate di n.        fogli        .  
Data 07/08/2026*

Il Funzionario Delegato  
Dott. Massimo Curreli