



Comune di BUCCINO

Provincia di Salerno

AREA TECNICA

Copia

DETERMINAZIONE N. 31-12-2021 del 505
Registro servizio 310 del 31-12-2021

Del Responsabile: Alfonso Amato

Oggetto: PSR 2014-2020 MISURA 125 INTERVENTO 2 LAVORI DI SISTEMAZIONE ED ADEGUAMENTO DELLA STRADA COMUNALE SANT'ANTONIO - CIG: 055431398C CUP: B57H09001140006 RETTIFICA IN AUTOTUTELA DELLA APPROVAZIONE STATO FINALE DETERMINA N. 377/2015 RIAPPROVAZIONE ATTI CONTABILI FINALI RETTIFICATI E QUADRO ECONOMICO FINALE DELL INTERVENTO ACCERTAMENTO MINORE SPESA. - 055431398C

IL RESPONSABILE DELL'AREA TECNICA

VISTO il D. Lgs. N. 267/2000;

VISTO il Regolamento di Contabilità dell'Ente;

VISTA la Delibera di Giunta n. 32 del 04/03/2019 relativa all'approvazione della programmazione del fabbisogno del personale per il triennio 2019/2021, immediatamente eseguibile e la Delibera n.53 del 01/04/2019 di indirizzo al responsabile del settore amministrativo e finanziario;

VISTO il Decreto Sindacale prot. n. 319 del 18 gennaio 2021 di nomina a responsabile dell'Area Tecnica con potere di adozione degli atti di impegno e liquidazione di spesa;

VISTO il Bilancio di Previsione 2021 approvato;

VISTA l'insussistenza di situazioni di incompatibilità e comunque delle situazioni di inconferibilità ed incompatibilità di cui all'art. 20 del D. Lgs. N. 39/2013

PREMESSO CHE:

- Con delibera di G.C. n. 137 del 20.07.2009 è stato approvato il progetto esecutivo dei lavori di sistemazione ed adeguamento della strada comunale Sant'Antonio, redatto dall'UTC, per un importo complessivo di € 350.000,00 di cui € 291.666,66 quale quota c/capitale ed € 58.333,34 in c/IVA, e trasmesso alla Regione Campania nell'ambito del PSR Campania 2007-2013 misura 125 sottomisura 2;
- Con la medesima delibera è stato affidato all'arch. Giovanni Fernicola da Buccino l'incarico di coordinatore per la sicurezza in fase di progettazione ed esecuzione, con delibera di G.C. n. 144 del 30.07.2009 è stato affidato al dott. Antonio Catone da Buccino l'incarico di consulenza in materia agronomica e forestale.
- In data 04.05.2010 con nota acquisita al prot. 3892 è pervenuto il Decreto di Concessione del finanziamento di € 291.666,66 n. 488 del 12.04.2010 della Regione Campania e in data 13.08.2010, con nota acquisita al prot. 6918, è pervenuto il Decreto di Concessione dell'IVA di € 58.333,34 n. 1115 del 29.07.2010 della Regione Campania.
- Con determina dirigenziale a contrarre n. 261 del 08.11.2010 è stata indetta la gara di appalto dei lavori di che trattasi, da aggiudicarsi mediante procedura aperta con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa, i cui verbali di gara sono stati approvati con determina n. 288 del 06.12.2010 ed aggiudicati i lavori alla ditta CO.GE.I. srl con sede in San Gregorio Magno per l'importo di € 241.786,90 (ribasso percentuale del 3.750 %), oltre la somma di euro 7.536,21 per l'attuazione dei piani di sicurezza, per un totale contrattuale di euro 249.323,11 oltre iva; in data 07.03.2011 è stato stipulato il contratto di appalto con la ditta aggiudicataria dei lavori, al rep. 359, registrato all'Agenzia delle Entrate di Eboli in data 08.03.2011.
- Con Delibera di G.C. n. 32 del 07.03.2011 veniva affidato all'arch. Michele Pisacreta da San Michele di Serino (AV) l'incarico di Direzione dei Lavori di che trattasi e in data 07.03.2011 i lavori sono stati consegnati alla ditta CO.GE.I srl e sono contestualmente iniziati.
- Con determina n. 76 del 19.05.2011 è stato approvato il quadro economico rimodulato a seguito di gara di appalto, nell'importo di € 282.246,41 per spese in c/capitale ed € 56.449,28 per IVA, per un totale di € 338.695,69, ed in conseguenza di ciò, in data 15.04.2011, con nota acquisita al prot. 2960, è pervenuto il Decreto di Rimodulazione del finanziamento di € 282.246,41 n. 427 del 06.04.2011 della Regione Campania, che ha disposto anche l'erogazione dell'anticipazione del contributo in c/capitale per € 141.123,20 pari al 50% del contributo concesso con DD 427/2011.
- In data 27.04.2011 con nota acquisita al prot. 3300 è pervenuto il Decreto Rimodulato di Concessione dell'IVA di € 56.449,28 n. 456 del 18.04.2011 della Regione Campania, e con DD n. 1715 del 29.11.2011 la Regione ha disposto l'erogazione dell'anticipazione del contributo in C/IVA per € 28.224,64 pari al 50% del contributo concesso con DD 456/2011.
- I lavori sono stati consegnati in data 07.03.2011;
- Con nota prot. 6599 del 26.08.2011, la Direzione Lavori ha trasmesso lo Stato di Avanzamento n. 1 a tutto il 13.08.2011, con un importo di lavorazioni eseguite a tale data

- dalla ditta appaltatrice, pari ad € 224.358,21 oltre iva, al netto del ribasso di gara e compreso oneri per la sicurezza;
- Con determina n. 190 del 16.12.2011 è stata liquidata la somma complessiva di € 137.931,86, a titolo di anticipazione sui lavori e sulle competenze tecniche ed in c/capitale, nel seguente modo:
 - a) € 122.071,86 a favore della ditta CO.GE.I srl quota capitale della fattura n. 32 del 25.10.2011;
 - b) € 8.326,04 a favore del DL arch. Pisacreta quota imponibile della fattura n. 13 del 05.12.2011;
 - c) € 5.033,96 a favore del CSE arch. Fernicola quota imponibile della fattura n. 6 del 14.11.2011;
 - d) € 2.500,00 a favore del dott. agr. Catone quota imponibile della fattura n. 24 del 25.10.2011;
 - Con determina n. 191 del 16.12.2011 è stata liquidata la somma complessiva di € 27.908,56, a titolo di anticipazione sui lavori e sulle competenze tecniche ed in c/IVA, nel seguente modo:
 - a) € 25.635,09 a favore della ditta CO.GE.I srl quale quota IVA della fattura n. 32 del 25.10.2011;
 - b) € 1.748,47 a favore del DL arch. Pisacreta quale quota IVA della fattura n. 13 del 05.12.2011;
 - c) € 525,00 a favore del dott. agr. Catone quale quota IVA della fattura n. 24 del 25.10.2011;
 - in conseguenza del pagamento dell'acconto sul SAL 1 alla ditta esecutrice, avvenuto con determine nn. 190/2011 e 191/2011, rimaneva un credito della stessa di € 124.789,35, a valere sulle lavorazioni eseguite e contabilizzate a tutto il SAL n. 1, di cui € 102.286,35 per quota capitale ed € 22.503,00 per IVA.
 - Con nota prot. 8902 del 05.12.2012 è stato richiesto alla Regione Campania l'ulteriore somma di € 112.898,56 quale 2° acconto del 40% sul contributo in c/capitale concesso con DD 427/2011.
 - In data 30.04.2013, con nota acquisita al prot. 3401, la Direzione lavori trasmetteva ulteriore documentazione contabile, contenente **l'importo complessivo dei lavori eseguiti dall'impresa per € 249.323,10**, pari all'intero importo contrattuale, con un credito residuo aggiornato dell'impresa di € 127.251,63 oltre iva, al netto dell'acconto percepito di € 122.071,86 oltre iva.
 - A fronte dei suddetti atti contabili redatti dalla DL, la ditta esecutrice, con nota prot. 3678 e 3679 del 10.05.2013, trasmetteva al Comune di Buccino fatture per complessivi € 127.251,63 oltre iva:
 - o la fattura n. 47 del 30.12.2011 di € 80.000,00 oltre iva al 21% per € 16.800,00 per complessivi € 96.800,00 quale "2° acconto SAL n. 1";
 - o la fattura n. 10 del 10.05.2013 di € 22.318,85 oltre iva la 21% per € 4.686,95 per complessivi € 27.005,80 quale "saldo SAL n. 1";
 - o la fattura n. 12 del 10.05.2013 di € 24.932,35 oltre iva al 21% per € 5.235,79 per complessivi € 30.168,14 quale "Saldo finale dei lavori";
 - Con Decreto Dirigenziale del 2013 la Regione Campania ha disposto l'erogazione del SAL 90% del contributo in c/capitale per € 112.898,56 pari al 40% del contributo concesso con DD 427/2011, e con DD n. 204 del 11.06.2013 ha disposto l'erogazione SAL 90% del contributo in C/IVA per € 22.579,71 pari al 40% del contributo concesso con DD 456/2011;

PREMESSO ALTRESÌ CHE

... omissis....

... omissis....

ACCERTATO CHE, alla luce di quanto sopra:

- risultano essere state percepiti acconti a valere sul finanziamento concesso, le seguenti somme:
 - o € 254.021,76 quale contributo in c/capitale (141.123,20+112.898,56);
 - o € 50.804,35 quale contributo in c/IVA (28.224,64+22.579,71);
- risultano essere state erogate per pagamenti a valere sul QTE rimodulato, le seguenti somme:
 - o € 223.914,90 a valere sul contributo in c/capitale;
 - o € 45.965,01 a valere sul contributo in c/IVA;

CONSIDERATO che:

- In sede di riscontro contabile, è emerso che agli atti contabili finali non risultavano allegate alcune documentazioni relative al trasporto a rifiuto (F.I.R.);
- tale circostanza è stata oggetto di segnalazione alla DL e impresa, invitando gli stessi ad integrare la documentazione finale, ovvero a voler procedere alle opportune verifiche e rettifiche contabili, senza ottenere riscontro;
- allo stato, la mancanza della documentazione di cui sopra (a corredo delle spese relative ai trasporti a rifiuto e smaltimenti in discarica), non consente di provvedere alla chiusura contabile/amministrativa dell'intervento ed alla conseguente rendicontazione delle spese sostenute, finanziate con i fondi PSR Campania 2014-2020 misura 125

CONSIDERATO ALTRESÌ;

... omissis....

ATTESO che, la mancata chiusura contabile/amministrativa è causa di revoca dell'intero finanziamento dell'opera per cui è necessario concludere l'iter previsto dalla normativa;

RITENUTO pertanto, ed a tal fine, di procedere:

- Alla rettifica, in autotutela dei provvedimenti di approvazione dello stato finale dei lavori;
- ad escludere dagli atti di contabilità finale le lavorazioni relative ai trasporti a rifiuto e agli smaltimenti in discarica, fatte salve le eventuali azioni di rivalsa nei confronti dei soggetti coinvolti;
- alla riapprovazione dello stato finale dei lavori così come innanzi modificato;
- rielaborare e riapprovare il Quadro Economico Finale dell'Intervento come di seguito:

RIEPILOGO RETTIFICHE APPORTATE AGLI ATTI CONTABILI		
	importo	di cui per oneri della sicurezza indiretti indiretti: 3% del totale (T/1,03*3%)
lavori contabilità al lordo del ribasso	€ 258.743,37	€ 7.536,21
totale	€ 258.743,37	€ 7.536,21
<i>detrazioni in rettifica apportate dal RUP</i>		
trasporto a discarica	€ 18.733,39	€ 545,63
smaltimento in discarica	€ 31.753,50	€ 924,86
TOTALE DETRAZIONI	€ 50.486,89	€ 1.470,49
Totale importo lavori al lordo del ribasso	€ 208.256,48	€ 6.065,72
QUADRO ECONOMICO FINALE DELL'INTERVENTO		
LAVORI		
Totale lavori al lordo del ribasso	€ 208.256,48	
di cui per oneri sicurezza	€ 6.065,72	
importo soggetto a ribasso	€ 202.190,76	
<i>ribasso di gara 3,75%</i>	-€ 7.582,15	
lavori al netto del ribasso	€ 194.608,61	
incidenza oneri per la sicurezza 3%	€ 6.065,72	
Totale lavori e oneri della sicurezza	€ 200.674,33	
SOMME A DISPOSIZIONE		
iva sui lavori	€ 42.141,61	
spese tecniche	€ 15.860,00	
IVA su spese tecniche	€ 2.273,47	
Totale somme a disposizione	€ 60.275,08	
TOTALE GENERALE INTERVENTO	€ 260.949,41	
RIPARTIZIONE SPESE STATO FINALE		
	c/capitale	c/iva
lavori	€ 200.674,33	€ 42.141,61
spese tecniche	€ 15.860,00	€ 2.273,47
totale	€ 216.534,33	€ 44.415,08

DATO ATTO:

- che le somme percepite dall'impresa per il SAL n. 1, direttamente ammontano ad **€ 208.054,91** in C/capitale ed **€ 43.691,53** in C/iva per un totale di € 251.746,44 , risulta un'eccedenza di somme percepite e **da restituire** da parte della ditta appaltatrice CO.GE.I. srl, di **€ 7.380,57** (208.054,91-200.674,33) in C/capitale ed **€ 1.549,93** (43.691,53-42.141,61) in C/iva, per complessivi **€ 8.930,50**;
- che le somme definitivamente spettanti per l'intervento di "Sistemazione ed adeguamento della strada comunale Sant'Antonio" scaturite dal quadro economico finale, così come rielaborato e rettificato dal RUP, ammontano a complessivi **€ 216.534,33** in C/Capitale ed a **€ 44.415,08** in C/IVA per complessivi € 260.949,41;
- che le somme fin qui erogate dalla Regione Campania ammontano ad **€ 254.021,76** per spese in c/capitale ed **€ 50.804,35** in c/IVA, per un totale di € 304.826,11;
- che occorre riformulare la richiesta di pagamento SAL 100% in C/Capitale di **€ 0,00** (da

restituire € 37.487,43 = 254.021,76-216.534,33) e la richiesta di saldo 0% di chiusura finale;
 - che occorre riformulare la richiesta di pagamento del SAL 100% in C/IVA € 0,00 (da restituire € 6.389,27 = 50.804,35-44.415,08) e la richiesta di saldo 0% di chiusura finale;
VISTI il DLgs 267/2000 e il DLgs 163/2006 (vigente alla data di esecuzione dell'intervento)

DETERMINA

- 1) la premessa è parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
- 2) di rettificare, in autotutela, l'approvazione dello stato finale e del quadro economico finale dei lavori di SISTEMAZIONE ED ADEGUAMENTO STRADA COMUNALE SANT'ANTONIO - CIG: 055431398C CUP: B57H09001140006, disposta con determina n. 377 del 31.12.2015;
- 3) di rettificare gli atti contabili finali, detraendo dagli stessi gli importi delle lavorazioni contabilizzate, relative ai trasporti a discarica per € 18.733,39 e quelle relative allo smaltimento in discarica per € 31.753,50, al lordo del ribasso e dell'incidenza della sicurezza, per complessivi € 50.486,89 e, di conseguenza, riapprovare la contabilità finale dei lavori e il certificato di regolare esecuzione degli stessi per € **200.674,33** oltre iva, al netto del ribasso e compreso gli oneri per la sicurezza;
- 4) di rettificare e riapprovare il quadro economico finale dei lavori di SISTEMAZIONE ED ADEGUAMENTO STRADA COMUNALE SANT'ANTONIO - CIG: 055431398C CUP: B57H09001140006 nel seguente modo:

QUADRO ECONOMICO FINALE DELL'INTERVENTO		
LAVORI		
Totale lavori al lordo del ribasso	€	208.256,48
di cui per oneri sicurezza	€	6.065,72
importo soggetto a ribasso	€	202.190,76
<i>ribasso di gara 3,75%</i>	-€	7.582,15
lavori al netto del ribasso	€	194.608,61
incidenza oneri per la sicurezza 3%	€	6.065,72
Totale lavori e oneri della sicurezza	€	200.674,33
SOMME A DISPOSIZIONE		
iva sui lavori	€	42.141,61
spese tecniche	€	15.860,00
IVA su spese tecniche	€	2.273,47
Totale somme a disposizione	€	60.275,08
TOTALE GENERALE INTERVENTO	€	260.949,41

- 5) di dare atto che l'intervento regolarmente eseguito dei lavori di dei lavori di SISTEMAZIONE ED ADEGUAMENTO STRADA COMUNALE SANT'ANTONIO - CIG: 055431398C CUP: B57H09001140006 ammonta a complessivi € **260.949,41** di cui € **216.534,33** per spese in C/Capitale ed € **44.415,08** per spese in C/IVA;
- 6) di accertare pertanto una **minore spesa sostenuta in C/Capitale di € 65.712,08** rispetto al Contributo assegnato con DD n. 427 del 06.04.2011 in € 282.246,41;
- 7) di accertare altresì una **minore spesa sostenuta in C/IVA di € 12.034,20** rispetto al Contributo assegnato con DD n. 456 del 18.04.2011 in € 56.449,28;
- 8) di dare atto che le spese riportate nel Quadro Economico Finale sono state interamente documentate, liquidate e quietanzate dai percettori;
- 9) di trasmettere copia della presente alla Regione Campania unitamente alla formulazione della richiesta di SAL 100% ed alla documentazione a corredo dei pagamenti effettuati;
- 10) di disporre la restituzione delle somme percepite in anticipazione in C/Capitale e non utilizzate per € **37.487,43**, con le modalità e nei termini che la Regione vorrà indicare;

- 11) di disporre la restituzione delle somme percepite in anticipazione in C/IVA e non utilizzate per € 6.389,27, con le modalità e nei termini che la Regione vorrà indicare
- 12) di riservarsi, in autotutela, di richiedere ai soggetti interessati, la restituzione delle somme percepite in eccedenza rispetto alle somme finali come innanzi rideterminate, per complessivi € 8.930,50 di cui € 7.380,58 relative alle spese in C/capitale di ed in € 1.549,92 in C/lva;

Il Responsabile del Procedimento

F.to Ing. Piercarlo GARGIULO



Il Responsabile dell'Area Tecnica

F.to Ing. Alfonso AMATO

Parere di regolarità tecnica

Il sottoscritto Responsabile, in ordine alla presente determinazione ed ai sensi dell'art. 147 bis comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000 esprime parere Favorevole ed attesta la regolarità e la correttezza amministrativa.

Buccino: 31-12-2021



Il Responsabile
F.to Alfonso Amato

PUBBLICAZIONE ALL'ALBO PRETORIO

La presente determinazione, ai fini della pubblicità degli atti e della trasparenza dell'azione amministrativa, è stata affissa all'Albo Pretorio dell'Ente in data 14/2/2022 e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi fino al 1/3/2022

Buccino: 14 FEB. 2022



Il Responsabile
F.to
