



COMUNE DI MALÉ

Provincia di Trento

Piazza Regina Elena, n. 17 – 38027 MALE' (TN)
Telefono 0463/901103 – Fax 0463/901116
Codice Fiscale 00378700223

SETTORE TECNICO E LAVORI PUBBLICI
E-MAIL comune@pec.comune.male.tn.it

COPIA

SETTORE TECNICO E LAVORI PUBBLICI

ATTO DI DETERMINAZIONE N. 77 / UTC DEL 23/06/2023

* * * * *

**OGGETTO: LAVORI DI ASFALTATURA DI ALCUNI TRATTI DI STRADE COMUNALI - ANNO 2022 – APPROVAZIONE CONTABILITA' FINALE, CERTIFICATO DI REGOLARE ESECUZIONE, QUADRO RIEPILOGATIVO DELLA SPESA E LIQUIDAZIONE FATTURE A SALDO ALLA BETON ASFALTI S.R.L. CON SEDE A CIS (TN).
CUP: H17H22002280004 – CIG: 9417946EE3**

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Premesso che, relativamente ai lavori di asfaltatura di alcuni tratti di strade comunali per l'anno 2022:

con deliberazione della Giunta Comunale n. 132 di data 20.09.2022 veniva approvato in linea tecnica il progetto esecutivo, redatto dal servizio tecnico comunale e con Determinazione del Responsabile del Settore Tecnico e Lavori Pubblici n. 100/UTC di data 23.09.2022, lo stesso veniva approvato in linea amministrativa con adozione di provvedimento contrarre, che come depositato agli atti presenta un importo complessivo di Euro 215.000,00.- di cui Euro 165.981,99.- per lavori a base d'asta (comprensivi di oneri per la sicurezza pari ad Euro 1.442,57.- non soggetti a ribasso) ed Euro 49.018,01.- per somme a disposizione dell'Amministrazione.

con determinazione del Responsabile del Settore Tecnico e Lavori Pubblici n. 103/UTC di data 05.10.2022 venivano affidati in economia alla ditta Beton Asfalti S.r.l. con sede a Cis (Tn), in Zona Industriale, n. 1, C.F. e P. IVA 01265960227, i lavori di cui all'oggetto, a seguito dell'espletamento della procedura telematica, identificata a sistema con il n. 111726, avvenuta in data 05.10.2022 con un'offerta al ribasso pari al 5,500% sull'importo a base d'asta di Euro 164.539,42.- per un importo netto di Euro 155.489,75.-, a cui aggiungere Euro 1.442,57.- per oneri di messa in sicurezza del cantiere non soggetti a ribasso d'asta per un importo complessivo di contratto di Euro 156.932,32.-.

con determinazione del Responsabile del Settore Tecnico e Lavori Pubblici n. 42/UTC di data 19.04.2023 veniva approvata la 1° perizia suppletiva e di variante, come da elaborati progettuali, verbale di concordamento nuovi prezzi atto di sottomissione riguardante l'esecuzione dei maggiori lavori, pervenuti in data 12.04.2023 con prot. n. 3952 e redatta dall'Ufficio Tecnico Gestione Associata Servizi Bassa Val di Sole, che quantifica l'importo complessivo di progetto nel totale di Euro 215.000,00.- di cui Euro 171.783,29.- per lavori netti compresi gli oneri per la sicurezza per Euro 1.442,57.- ed Euro 41.774,14.- per somme a disposizione dell'amministrazione.

Visto l'atto di sottomissione del 12.04.2023, per un importo integrativo netto di Euro 16.293,54.-, oltre all'I.V.A. nella misura del 22%.

Dato atto che i lavori, come da appositi verbali, risultano iniziati il giorno 17.10.2022 e conclusi il giorno 16.05.2023.

Evidenziato come in data 15.06.2023 con prot. n. 6729 l'Ufficio Tecnico Gestione Associata Servizi Bassa Val di Sole ha consegnato lo *Stato Finale dei Lavori*, relativo al totale delle lavorazioni effettuate, con allegati i seguenti elaborati di contabilità:

- Libretto delle misure;
- Stato finale dei lavori;
- Registro di contabilità;
- Sommario del registro di contabilità;
- Disegni di contabilità;
- Copia formulari discarica;
- Copia bolle materiale;
- Relazione su conto finale;
- Certificato di regolare esecuzione;

i quali risultano completi e meritevoli di approvazione.

Visto il Certificato di Regolare Esecuzione dei "*Lavori di asfaltatura di alcuni tratti di strade comunali per l'anno 2022*" redatto dall'Ufficio Tecnico Gestione Associata Servizi Bassa Val di Sole e sottoscritto dall'appaltatore e dal Responsabile del procedimento che quantifica il totale dei lavori in netti Euro 171.299,42.-, al quale va aggiunta IVA al 22% pari ad un importo di Euro 37.685,87.-, per un totale complessivo di Euro 208.985,29.-.

Rilevato che sono stati corrisposti i seguenti acconti alla ditta appaltatrice:

- 1° Stato di Avanzamento Lavori: Euro 98.600,00.-, oltre I.V.A. nella misura di legge.

Vista la fattura:

- n. 2/251 di data 15.06.2023, pervenuta in data 16.06.2023 con prot. n. 384 ed emessa dalla ditta Beton Asfalti S.r.l. con sede in Cis (Tn), in Zona Industriale, n. 1, relativa ai "*Lavori di asfaltatura di alcuni tratti di strade comunali per l'anno 2022*", riportante un costo totale come da certificato di pagamento di Euro 72.699,42.-, oltre all'I.V.A. nella misura di legge.

Visti quindi i documenti necessari per la liquidazione del conto finale, in particolare:

- Avviso ai creditori di data 16.05.2023, prot. n. 5425;

- Comunicazione di esito regolare della verifica sulla correttezza retributiva della ditta affidataria dei lavori da parte dell'Agenzia provinciale per gli Appalti e Contratti della Provincia Autonoma di Trento assunta al prot n. 5700 in data 24.05.2023;
- D.U.R.C. regolare della ditta Beton Asfalti S.r.l. di data 27.02.2023 prot. n. INPS_34876833.

Dato atto che gli estremi del conto corrente dedicato ai sensi della Legge n. 136/2010 sono quelli risultanti agli atti contenenti le generalità delle persone delegate ad operare su tale conto.

Dato atto che la documentazione risulta completa al fine di poter procedere all'approvazione della contabilità finale ed alla liquidazione delle fatture sopra richiamate.

Appurato così come la spesa effettivamente sostenuta, considerando l'importo dei lavori per complessivi Euro 208.985,29.- (IVA compresa), l'importo per le spese tecniche per complessivi Euro 3.623,71.- e che pertanto, rispetto a quanto impegnato con la deliberazione della Giunta Comunale n. 132 di data 20 settembre 2022 risulta una minor spesa di Euro 2.391,03.- come riportato nel seguente quadro riepilogativo della spesa effettivamente sostenuta:

A. Lavori eseguiti	
a1) Lavori	€ 169.856,85.-
a2) Oneri della sicurezza	€ <u>1.442,57.-</u>
	€ 171.299,42.-
B. Somme a disposizione dell'amministrazione	
b1) I.V.A. 22% su A	€ 37.685,87.-
b2) Spese tecniche progettazione e DL	€ <u>3.623,71.-</u>
	€ 41.309,58.-
TOTALE	€ 212.609,00.-

Preso atto che l'Ufficio Tecnico Gestione Associata Servizi Bassa Val di Sole ha regolarmente adempiuto all'incarico affidato, considerandolo quindi definitivamente concluso.

Dato atto che ai dipendenti dell'Ufficio Tecnico della Gestione Associata Bassa Val di Sole spetta un compenso per le attività di progettazione e direzione lavori, nel rispetto di quanto previsto all'Accordo per la modifica dell'allegato E/3 al C.C.P.L. 2002/2005 dd. 20.10.2003 avente ad oggetto "Disciplina dell'indennità per lo svolgimento di attività tecniche previste dall'art. 119 del C.C.P.L.", nell'ambito del biennio economico 2008-2009 del C.C.P.L. del Comparto Autonomie Locali – Area del Personale non Dirigenziale.

Rilevato che in tal modo risulta possibile corrispondere ai tecnici interessati le competenze previste dal cennato Accordo Sindacale per l'attività svolta.

Rilevato che all'Ufficio Tecnico Gestione Associata Servizi Bassa Val di Sole spetta per il suddetto incarico l'indennità di progettazione e direzione lavori, di importo pari ad Euro 3.623,71.-, che verrà liquidata con successivo provvedimento.

Considerato che, in esecuzione della Legge provinciale 09.12.2015 n. 18, dal 1° gennaio 2016 gli Enti devono provvedere alla tenuta della contabilità finanziaria sulla base dei principi generali previsti dal D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118 e s.m., e in particolare, in aderenza al principio generale n. 16 della competenza finanziaria, in base al quale le obbligazioni attive e passive giuridicamente perfezionate sono registrate nelle scritture contabili con imputazione all'esercizio finanziario nel quale vengono a scadenza.

Atteso che il punto 2. dell'Allegato 4/2 del D.Lgs. 118/2011 e s.m. specifica la scadenza dell'obbligazione è il momento in cui l'obbligazione diviene esigibile.

Dato atto del rispetto dell'art. 183 comma 8 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267.

Dato atto che, ai sensi dell'art. 183 comma 7 del D. Lgs. 267/2000, questo atto viene trasmesso al Responsabile del Servizio Finanziario e diverrà esecutivo con l'espressione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria.

Dato atto che la suddetta spesa è esigibile entro il 31.12.2023.

Visti:

- il Codice degli Enti Locali della Regione autonoma Trentino Alto Adige approvato con L.R. 3 maggio 2018 n. 2.;
- la L.P. 09.12.2015 n. 18 “Modificazioni della legge provinciale di contabilità 1979 e altre disposizioni di adeguamento dell'ordinamento provinciale e degli enti locali al D.Lgs. 118/2011 e s.m. (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli artt. 1 e 2 della Legge 05.05.2009 n. 42)”;
- il D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 (Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali) e s.m.;
- il D.Lgs. 118/2011 così come modificato dal D.Lgs. 126/2014;
- lo Statuto comunale approvato e da ultimo modificato rispettivamente con deliberazioni consiliari di data 22 giugno 2007 n. 26 e 9 marzo 2016 n. 16;
- il Regolamento di contabilità approvato con deliberazione consiliare di data 30 novembre 2020 n. 39, per quanto compatibile con la normativa in materia di armonizzazione contabile;
- il Regolamento sui controlli interni, approvato con deliberazione consiliare n. 26 del 30 giugno 2016;
- la deliberazione del Consiglio Comunale n. 9 del 29.03.2021 con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2021 e triennale 2021-2023;
- la deliberazione della Giunta Municipale n. 46 del 06.04.2021, esecutiva a sensi di legge, con la quale è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione e sono state assegnate le risorse ai centri di responsabilità sulla base delle risultanze del bilancio di previsione 2021-2023;
- il decreto sindacale n. 3 del 7 gennaio 2021, prot. n. 185/3.4, con il quale alla sottoscritta è stato conferito l'incarico di Responsabile Ufficio Tecnico, urbanistica e gestione del territorio per il quadriennio 2021-2024;

D E T E R M I N A

1. Di approvare, per le motivazioni esposte in premessa, la *Contabilità Finale ed il Certificato di Regolare Esecuzione* dei “Lavori di asfaltatura di alcuni tratti di strade comunali per l'anno 2022”, pervenuti al protocollo comunale n. 6729 in data 15.06.2023, redatti dall'Ufficio Tecnico Gestione Associata Servizi Bassa Val di Sole, che evidenziano una spesa per lavori eseguiti pari ad Euro 171.299,42.- oltre I.V.A. nella misura di legge.
2. Di dare atto che sono state acquisite le seguenti dichiarazioni:
 - verifica sulla correttezza della ditta affidataria dei lavori da parte dell'Agenzia provinciale per gli Appalti e Contratti della Provincia Autonoma di Trento assunta al prot. n. 5700 in data 24.05.2023;
 - certificato di regolarità contributiva della ditta Beton Asfalti S.r.l. di data 27.02.2023 prot. n. INPS_34876833.
3. Di attestare che i lavori realizzati dalla ditta Beton Asfalti S.r.l. hanno avuto inizio il 17.10.2022 e sono stati conclusi in data 16.05.2023 come risulta dai verbali redatti dal direttore dei lavori.
4. Di evidenziare che alla ditta Beton Asfalti S.r.l. è stato corrisposto un acconto di Euro 98.600,00.- oltre iva per complessivi Euro 120.292,00.-.

5. Di liquidare e pagare, in riferimento ai lavori in oggetto la fattura n. 2/251 di data 15.06.2023 pervenuta in data 16.06.2023 prot. n. 384, della ditta Beton Asfalti S.r.l. con sede a Cis (Tn), in Zona Industriale, n. 1, C.F. e P.IVA 01265960227, relativa allo Stato Finale dei lavori, per un importo di Euro 72.699,42.-, oltre ad Euro 15.993,87.- per I.V.A. 22%, per un importo totale di Euro 88.693,29.-.
6. Di dare atto che l'Ufficio Tecnico Gestione Associata Servizi Bassa Val di Sole ha regolarmente adempiuto all'incarico affidato, considerandolo quindi definitivamente concluso.
7. Di dare atto che all'Ufficio Tecnico Gestione Associata Servizi Bassa Val di Sole spetta per suddetto incarico l'indennità di progettazione e direzione lavori, di importo pari ad Euro 3.623,71.-, che verrà impegnato e liquidato con successivo provvedimento.
8. Di approvare il quadro riepilogativo della spesa effettivamente sostenuta, che evidenzia una spesa di Euro 212.609,00.-, come di seguito specificato:

A. Lavori eseguiti	
a1) Lavori	€ 169.856,85.-
a2) Oneri della sicurezza	€ 1.442,57.-
	<u>€ 171.299,42.-</u>
B. Somme a disposizione dell'amministrazione	
b1) I.V.A. 22% su A	€ 37.685,87.-
b2) Spese tecniche progettazione e DL	€ 3.623,71.-
	<u>€ 41.309,58.-</u>
TOTALE	€ 212.609,00.-
9. Di dare atto che l'opera ha comportato una minore spesa di Euro 2.391,03.- rispetto all'importo inizialmente impegnato.
10. Di dare atto che la spesa di Euro 88.693,29.- trova corretta imputazione ai seguenti esercizi finanziari in cui la stessa risulta esigibile, così come indicato nel prospetto a margine della presente determina.
11. Di dare atto ai sensi dell'articolo 183 comma 8 del D.Lgs 267/2000 che il sopradescritto programma dei pagamenti è compatibile con gli stanziamenti di cassa e con i vincoli di finanza pubblica.
12. Di dare atto che l'appaltatore ed i professionisti hanno assunto tutti gli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari di cui all'articolo 3 della legge 13 agosto 2010, n. 136 e successive modifiche, impegnandosi a dare immediata comunicazione alla stazione appaltante ed alla prefettura – ufficio territoriale del Governo per la Provincia di Trento, della notizia dell'inadempimento della propria controparte (subappaltatore/subcontraente) agli obblighi di tracciabilità finanziaria.
13. Di disporre che, ai sensi dell'art. 1 comma 629 lettera b) della Legge 23 dicembre 2014, n. 190, il quale introduce l'articolo 17-ter del decreto n. 633 del 1972 che stabilisce nuove modalità di versamento dell'I.V.A., al momento del pagamento si trattenga l'importo corrispondente all'I.V.A., che verrà versato da parte di questo Ente mediante F24 (codice 6040) entro il 16 del mese successivo a quello in cui l'imposta diventa esigibile, o in alternativa - se IVA derivante da operazioni afferenti attività commerciali esplicate da questo Ente – verrà contabilizzato nelle liquidazioni mensili o trimestrali relative a detta imposta.
14. Di dare evidenza del fatto, e ciò ai sensi dell'art. 4 della L.P. 30.11.1992 n. 23, che avverso la presente determina è ammesso ricorso giurisdizionale avanti al T.R.G.A. di Trento, ex art. 13 e 29 del D.Lgs. 02.07.2010 n.ro 104, entro i 60 giorni, da parte di chi abbia un interesse

concreto ed attuale, ovvero straordinario al Presidente della Repubblica, ex artt. 8 e 9 del D.P.R. 24.11.1971 n.ro 1199, entro 120 giorni.

Che in relazione alle procedure di affidamento di lavori, servizi e forniture è ammesso il solo ricorso avanti al T.R.G.A. di Trento con termini processuali ordinari dimezzati a 30 giorni ex artt. 119, I° comma lettera a) e 120 D.Lgs. 02.07.2010 n.ro 104, nonché art. 204 del D.Lgs. 18.04.2016, n. 50 e s.m.

15. Di inviare copia della presente al competente Assessore.
16. Di dare atto che la presente determina:
 - è esecutiva dal momento dell'apposizione del visto di attestazione della copertura finanziaria della prestazione in oggetto;
 - va pubblicata nell'oggetto sul sito istituzionale di questo ente e ad essa va data ulteriore pubblicità, quale condizione integrativa d'efficacia, per un periodo di 5 anni, ai sensi della L.R. 29.10.2014 n. 10 e s.m., nei casi previsti dal Decreto Legislativo n. 33 del 14 marzo 2013 e dalla Legge 6 novembre 2012, n. 190;
 - va inserita nel registro delle determinazioni del Settore Tecnico e Lavori Pubblici.

Malé li, 23/06/2023

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

F.to geom. Thomas Martinelli

Visto di regolarità Contabile con attestazione di copertura finanziaria espresso ai sensi dell'art. 5 del Regolamento sui controlli interni approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n.26 del 30 giugno 2016, con richiamo al prospetto finanziario esposto nel dispositivo della presente determinazione.

U	Esercizio esigibilità	Desc. Capitolo	Capitolo Risorsa	Impegno Accertamento	Importo
	2023	CAP 60020/4 - RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE - IVA ATTIVITA' ISTITUZIONALI	90100.01.0060020004	30117	-3.160,76
	2023	CAP 50020/713 - VERSAMENTO DELLE RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE - IVA ATTIVITA' ISTITUZIONALI	99017.01.0050020713	44713	3.160,76
	2023	CAP 28110/502 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA VIABILITA' COMUNALE	10052.02.0028110502	45122	17.527,86
	2023	CAP 60020/4 - RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE - IVA ATTIVITA' ISTITUZIONALI	90100.01.0060020004	30117	-12.833,11
	2023	CAP 50020/713 - VERSAMENTO DELLE RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE - IVA ATTIVITA' ISTITUZIONALI	99017.01.0050020713	44713	12.833,11
	2023	CAP 28110/502 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA VIABILITA' COMUNALE	10052.02.0028110502	44519	71.165,43

Malé lì, 23/06/2023

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
F.to dott.ssa Daniela Bezzi

Copia conforme all'originale, in carta libera per uso amministrativo

Malè, 10/08/2023

Il Segretario comunale
dott. Franco Battisti