



## **COMUNE DI GRESSONEY - SAINT - JEAN**

**REGIONE AUTONOMA VALLE D'AOSTA**

**COPIA**

### ***Determinazione dell' Ufficio Tecnico N.142 DEL 27/07/2018***

**Lavori di riqualificazione energetica dell'edificio scolastico in Piazza Beck Peccoz CIG 7246498F4F - CUP J96J15001670004. Approvazione e liquidazione 1° SAL e precisazione in merito alla liquidazione dell'anticipazione.**

#### **IL RESPONSABILE DELL'AREA TECNICA**

**Premesso che:**

- ⇒ il programma triennale dei lavori pubblici comprendeva, nell'anno 2017, la realizzazione dei lavori di riqualificazione energetica di edificio scolastico in Piazza Beck Peccoz CUP J96J15001670004;
- ⇒ con propria determinazione n. 33 del 21/03/2018 si prendeva atto dell'aggiudicazione dei lavori in oggetto alla ditta Anelli Luca con sede in Saint-Christophe, P.I. 00623680071;
- ⇒ in data 12.04.2018 è stato firmato il contratto rep. 6/2018, registrato presso l'ufficio territoriale di Chatillon Serie: 1T Numero: 585 del 13/04/2018;
- ⇒ la propria determinazione n. 67 del 03.05.2018 di autorizzazione al subappalto alla ditta Pezzotti Perri S.a.s, per un importo pari a € 33.800,54=;
- ⇒ la propria determinazione n. 89 del 12.06.2018 di autorizzazione al subappalto alla ditta M.S. snc di Said Saber Aly Salem Mohamed e Mousa Mahmoud Ezzat Mohammed Emara, per un importo pari a € 9.400,00=;
- ⇒ con propria determinazione n. 124 del 05.07.2018 si autorizzava la liquidazione, alla ditta appaltatrice Anelli Luca, dell'anticipazione 20% ai sensi dell'art. 35 comma 18 del d.lgs. 50/2016, indicando, per mero errore materiale l'aliquota IVA del 22% invece che del 10%, come da quadro economico approvato;
- ⇒ la fattura n. 13\_18 del 09.07.2018 della ditta Anelli Luca, registrata al protocollo n. 4830 del 09.07.2018, è stata, pertanto, erroneamente liquidata con mandati nn. 1219 e 1220 del 13.07.2018, corrispondendo all'erario la maggiore somma di € 3.579,01=, derivante dall'applicazione dell'aliquota IVA più elevata;
- ⇒ la ditta ha provveduto, come da richiesta del Comune, ad emettere nota di credito n. 15\_18 del 23.07.2018, relativa alla fattura 13\_18 del 09.07.2018 ed emettere nuova fattura n. 16\_18 del 23.07.2018, come da documentazione registrata, rispettivamente, al protocollo n. 5317 e n. 5313 del 25.07.2018;
- ⇒ in data 13.07.2018 al prot. n. 5009 è stata registrata la contabilità relativa al 1° Sal dei lavori di cui trattasi, a firma del D.L. Arch. Edy Francesconi, costituita da libretto delle misure n. 1,

registro di contabilità n. 1, stato avanzamento lavori n. 1, e illustrante un importo di €. 59.672,10=, al netto del ribasso del 18,888%:

⇒ il certificato di pagamento, redatto dal sottoscritto RUP in data 10.07.2018, autorizza il pagamento della rata n. 1 pari a € 47.439,32=, al netto dell'IVA così determinata:

Importo netto del 1° SAL	€ 59.672,10=;
A dedurre recupero anticipazione del 20%	- € 11.934,42=;
A dedurre trattenuta 0,5%	- € 298,36=
Totale certificato di pagamento n. 1	€ 47.439,32

⇒ in data 27.07.2018 al n. prot. 5387 è pervenuta la comunicazione del DL in merito alla ripartizione delle somme relative al SAL n. 1 tra la ditta appaltatrice e le ditte subappaltatrici, e precisamente:

- € 10.743,71=, alla ditta Anelli Luca, al netto del recupero dell'anticipazione;
- € 29.964,23=, alla ditta Pezzotti Perri Sas,
- € 6.731,38=, alla ditta M.S. S.n.c.

⇒ è necessario, pertanto, procedere alla liquidazione del SAL n. 1 nelle risultanze succitate, compensando il maggior importo già liquidato all'erario a causa di errata applicazione di aliquota IVA, come segue:

Base imponibile (A)	47.439,32
Importo IVA (aliquota 10%) (B)	€ 4.743,94
maggior importo IVA già liquidato all'erario con mandati nn. 1291 e 1220, contestualmente alla liquidazione della fattura relativa all'anticipazione (C)	€ 3.579,01
Importo IVA da liquidare contestualmente alla liquidazione delle fatture relative al SAL n. 1 (D= B-C)	€ 1.164,93
Importo totale da liquidare (E=A+D)	€ 48.604,25, di cui € 24.302,13 sull'imp. 56/2018 e € 24.302,13 sull'imp. 56/2018

⇒ in applicazione dell'articolo 46 comma 3 della legge regionale 54/1998 e dell'articolo 21 del Regolamento comunale sull'ordinamento degli uffici e dei servizi, compete ai responsabili dei servizi l'attuazione degli obiettivi e dei programmi definiti dagli atti di indirizzo adottati dall'organo politico, inclusa l'adozione di tutti gli atti di gestione finanziaria, tecnica e amministrativa.

#### Richiamati:

- il Decreto Legislativo 23/06/2011, n. 118, ad oggetto "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 articoli 1 e 2 della Legge 5 marzo 2009, n. 42";
- Il Testo Unico delle Leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali (T.U.E.L.), D.lgs. 18 agosto 2000, n. 267.
- il bilancio di previsione e il DUP per il triennio 2018 - 2020, approvati con deliberazione del Consiglio comunale n. 07 del 27.03.2018, divenuta esecutiva in data 29.03.2018 e la deliberazione della Giunta comunale n. 25 del 27.03.2018 di assegnazione ai responsabili dei servizi delle quote di bilancio iscritte nel documento contabile;
- la delibera di giunta comunale n. 26 del 06.04.2017 di approvazione del piano esecutivo di gestione nonché del piano della performance per il triennio 2017/2019;
- il D.Lgs. 18 aprile 2016, n. 50 inerente il nuovo Codice dei Contratti Pubblici, il D.Lgs integrativo n. 56/2017 e il D.P.R. 207/2010 per le parti ancora in vigore;
- il Regolamento comunale di contabilità vigente e il Decreto legislativo n. 267/2000 e in particolare l'articolo 183 disciplinante gli impegni di spesa.
- il vigente articolo 17 ter del D.P.R. 633/1972, che prevede, per le cessioni di beni e per le prestazioni di servizi effettuate nei confronti di amministrazioni pubbliche, che l'I.V.A. sia versata direttamente all'erario dalle stesse amministrazioni;
- la determinazione del Sindaco n. 01 del 11.06.2015 avente a oggetto "Nomina dei Responsabili dei Servizi per la legislatura 2015 - 2020, sino alla scadenza del mandato dell'Amministrazione comunale in carica."

**Precisato che**

- è stata positivamente accertata: la regolarità contributiva della ditta Anelli Luca, registrata al protocollo al n. 4751/2018 e della ditta M.S. S.n.c., registrata al protocollo n. 3901 del 07.06.2018;
- è in corso di verifica la regolarità fiscale della ditta Pezzotti Perri S.a.s. numero protocollo INAIL\_12550119 del 24/07/2018.

**Ritenuto** sussistere le motivazioni di fatto e di diritto per provvedere in merito, al fine di dare attuazione ai programmi dell'Ente.

**Verificata**, ai sensi dell'articolo 3 comma 3 lettera a) del vigente Regolamento comunale di contabilità e dell'articolo 183 del D.Lgs 267/2000, la regolarità contabile attestante la copertura finanziaria della presente determinazione, rilasciata dal Responsabile del Servizio Finanziario.

**Atteso che** il Segretario ha espresso parere favorevole in merito alla legittimità, ai sensi dell'articolo 9, lettera d) della legge regionale 19 agosto 1998, n. 46 "Norme in materia di segretari degli enti locali della Regione autonoma Valle d'Aosta" e dell'articolo 49 bis L.R. 7 dicembre 1998 n. 54 "Sistema delle autonomie in Valle d'Aosta".

**D E T E R M I N A**

1.  **Rettificare** la propria determinazione n. 124 del 05.07.2018 di liquidazione dell'anticipazione del 20%, precisando che l'aliquota IVA da applicare agli importi imponibili del contratto relativo ai lavori in oggetto è il 10%.
2.  **Dare atto** che il maggior importo IVA già liquidato all'erario con mandati nn. 1219 e 1220, contestualmente alla liquidazione della fattura relativa all'anticipazione, sarà compensato con le liquidazioni spettanti all'erario relative al SAL n. 1, come segue:

Base imponibile (A)	47.439,32
Importo IVA (aliquota 10%) (B)	€ 4.743,94
maggior importo IVA già liquidato all'erario con mandati nn. 1291 e 1220, contestualmente alla liquidazione della fattura relativa all'anticipazione (C)	€ 3.579,01
Importo IVA da liquidare contestualmente alla liquidazione delle fatture relative al SAL n. 1 (D= B-C)	€ 1.164,93
Importo totale da liquidare (E=A+D)	€ 48.604,25, di cui € 24.302,13 sull'imp. 56/2018 e € 24.302,13 sull'imp. 56/2018

3.  **Approvare**, per le motivazioni di fatto e di diritto in premessa indicate che qui si intendono espressamente richiamate, la contabilità relativa al 1° Sal, a tutto il 09.07.2018, redatta dal Direttore dei Lavori, Arch. Edy Francesconi, costituita da libretto delle misure n. 1, stato di avanzamento lavori n.1, registro di contabilità n.1, dei lavori citati eseguiti dalla ditta con sede in Saint-Christophe, P.I. 00623680071, illustrante un importo dei lavori pari ad €.68.143,20= da cui, effettuate le detrazioni in premessa indicate, risulta un credito netto di €.47.439,32= come da certificato di pagamento n° 1 in data 10.07.2018, così suddiviso tra appaltatore e subappaltatori, come da nota del D.L. prot. 5387 del 27.07.2018:
  - € 10.743,71=, alla ditta Anelli Luca, al netto del recupero dell'anticipazione;
  - € 29.964,23=, alla ditta Pezzotti Perri Sas,
  - € 6.731,38=, alla ditta M.S. S.n.c.
4.  **Liquidare** alla ditta Anelli Luca, a tacitazione di ogni suo diritto ad avere relativamente allo stato di avanzamento lavori n. 1, previa verifica della regolarità fiscale, la somma di €.10.743,71=, con imputazione della spesa, nella medesima proporzione, all'impegno 56/2018 e all'impegno 57/2018, gestione competenza 2018 del bilancio di previsione per il triennio 2018 – 2020, che offrono la voluta disponibilità.
5.  **Liquidare** alla ditta Pezzotti Perri Sas, a tacitazione di ogni suo diritto ad avere relativamente allo stato di avanzamento lavori n. 1, previa verifica della regolarità contributiva e fiscale, la somma di €.29.964,23=, con imputazione della spesa, nella

medesima proporzione, all'impegno 56/2018 e all'impegno 57/2018, gestione competenza 2018 del bilancio di previsione per il triennio 2018 – 2020, che offrono la voluta disponibilità.

6. **Liquidare** alla ditta M.S. S.n.c., a tacitazione di ogni suo diritto ad avere relativamente allo stato di avanzamento lavori n. 1, previa verifica della regolarità fiscale, la somma di €.6.731,38=, con imputazione della spesa, nella medesima proporzione, all'impegno 56/2018 e all'impegno 57/2018, gestione competenza 2018 del bilancio di previsione per il triennio 2018 – 2020, che offrono la voluta disponibilità.
3. **Liquidare** all'erario, in ottemperanza alle disposizioni di cui all'articolo 17 ter del D.P.R. 633/1972 e in base a quanto precisato al punto 2 del determinato del presente atto, fino alla somma di €.1.164,93= a titolo di I.V.A., con imputazione, nella medesima proporzione, agli impegni 56 e 57, gestione competenza 2018 del bilancio di previsione per il triennio 2018 – 2020, che offrono la voluta disponibilità.
4. **Trasmettere** al Sindaco, quale responsabile dell'Amministrazione comunale e sovrintendente al funzionamento dei servizi e degli uffici, copia della presente determinazione, ai sensi dell'art. 20, comma 7, del Regolamento comunale generale sull'ordinamento degli uffici e dei servizi, approvato con deliberazione di G.C. n. 24 del 19/03/2007.

**Il Responsabile dell'istruttoria**

*F.to Viola Jaccond*

**Il Responsabile del servizio**

*F.to Arch. Germana MAIDA*

Il Segretario quale Responsabile del servizio finanziario:

- Rilascia il parere di regolarità contabile ai sensi dell'articolo 3 comma 3 punto B3 del vigente Regolamento comunale di contabilità.
- Rilascia il visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria ai sensi dell'articolo 3, comma 3 lettera a) del vigente Regolamento comunale di contabilità.
- Dichiaro, ai sensi dell'articolo 3, c. 3, punto B4 del Regolamento comunale di contabilità, l'ininfluenza del parere di regolarità contabile.
- Il Segretario esprime parere favorevole in merito alla legittimità ai sensi dell'articolo 9, comma 1, lettera "d" della Legge regionale 19 agosto 1998, n. 46 e dell'articolo 49/bis della Legge regionale 7 dicembre 1998, n. 54.

Gressoney-Saint-Jean, lì 27/07/2018

IL SEGRETARIO  
( F.to Ferruccio PARISIO)

**ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE**

Si attesta che copia della presente determinazione, resa nota mediante comunicazione all'albo pretorio on-line per 15 giorni consecutivi ai sensi dell'articolo 9 del Regolamento comunale per la gestione dell'albo pretorio digitale, approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 57 del 20.11.2013, è affissa all'albo pretorio di questo Comune per 15 giorni consecutivi dal 31/07/2018 al 14/08/2018

Gressoney-Saint-Jean, lì 31/07/2018

IL RESPONSABILE  
( F.to Viola Jaccond)

E' copia conforme all'originale

Gressoney-Saint-Jean, lì 27/07/2018

Il Responsabile del servizio  
Arch. Germana MAIDA