



# COMUNE DI CERVIGNANO DEL FRIULI

PROVINCIA DI UDINE

## Determinazione

Proposta nr. 80 del 07/08/2017  
**Determinazione nr. 604 del 07/08/2017**  
Servizio Lavori Pubblici e Manutenzioni

**OGGETTO: LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE DELL'EX SCUOLA ELEMENTARE DI VIA ROMA -LOTTO N. 2, TERZO STRALCIO - IMPIANTISTICA, Liquidazione incentivi art. 11 LR 14**

## IL RESPONSABILE DEL SETTORE

**RICHIAMATE** le deliberazioni:

- del Consiglio Comunale n. 20 del 31.03.2017 avente ad oggetto "Approvazione della nota di aggiornamento del D.u.p. 2017-2019 e schema di bilancio di previsione finanziario 2017/2019 di cui al D.Lgs. 118/2011 e art. 162 del D.Lgs. 267/2000 con i relativi allegati";
- della Giunta Comunale n. 53 del 31.03.2017 avente ad oggetto "Approvazione Piano Esecutivo di Gestione 2017- 2019 Parte contabile".

### PREMESSO CHE

- con deliberazione della Giunta comunale n° 217 del 05.11.2014 è stato approvato il Progetto definitivo dei LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE E MESSA IN SICUREZZA DELLA EX SCUOLA ELEMENTARE DI VIA ROMA - 2 LOTTO - 3 stralcio - Opere di impiantistica, redatto dall'arch. DE MARCHI Marcello in data 27.10.2014, che prevede una spesa di €. 303.440,00 di cui €. 262.000,00 per lavori a base d'asta e €. 41.440,00 per somme a disposizione dell'Amministrazione comunale;

- con determinazione n° 124 del 27.02.2015 è stato approvato il Progetto esecutivo dei LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE E MESSA IN SICUREZZA DELLA EX SCUOLA ELEMENTARE DI VIA ROMA - 2 LOTTO - 3 stralcio - Opere di impiantistica, redatto dall'arch. DE MARCHI Marcello in data 18.08.2014, che prevede una spesa di €. 303.440,00 di cui €. 262.000,00 per lavori a base d'asta e €. 41.440,00 per somme a disposizione dell'Amministrazione comunale;

- con determinazione n. 703 del 21.10.2015 i LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE E MESSA IN SICUREZZA DELLA EX SCUOLA ELEMENTARE DI VIA ROMA - 2 LOTTO - 3 stralcio - Opere di impiantistica sono stati definitivamente aggiudicati alla ditta ELETTROIDRAULICA SILVI SRL con sede in VIA STATALE NORD 8/B - 64028 SILVI MARINA (TE), che ha offerto un ribasso pari al 23,525 % corrispondente al prezzo, al netto degli oneri per l'attuazione dei piani della sicurezza, di €. 195.011,46 e pertanto un prezzo complessivo, comprensivo degli oneri per la sicurezza, di €. 202.011,46 oltre all'I.V.A. di legge

- in data 18.12.2015 al n. 7537 Rep. N° Serie IT – Numero 3268 è stato stipulato il relativo contratto d'appalto
- i lavori sono stati consegnati in data 29.02.2016 e ultimati in data 30.12.2016, come risulta dai relativi verbali ;

- con determinazione del Capo Settore Tecnico n. 714 del 26.07.2017 è stato approvato il Certificato di Regolare Esecuzione dei LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE E MESSA IN SICUREZZA DELLA EX SCUOLA ELEMENTARE DI VIA ROMA - 2 LOTTO - 3 stralcio - Opere di impiantistica, redatto dal Direttore dei Lavori ing. arch. DE MARCHI Marcello in data 29.05.2017 e liquidato il residuo credito a favore dell' impresa.

**VISTA :**

*Tipo Atto: DIM*

- la deliberazione della Giunta Municipale n° 93 del 07.05.2003 con la quale è stato approvato il "Regolamento in attuazione all'art. 11 della Legge regionale 31.05.2002 n° 14 – RIPARTIZIONE DEL FONDO PER GLI INCENTIVI ALLA PROGETTAZIONE";

- la legge regionale n. 23 del 27.12.2013 art. 4 comma 3, con la quale è stato modificato l'art. 11 della Legge regionale 31.05.2002 n° 14 determinando l'incentivo di progettazione nella misura non superiore al 2% dell'importo a base d'asta di un'opera comprensiva degli oneri previdenziali ed assistenziali;

- la legge regionale n. 27 del 30.12.2014 art. 3 comma 18, con la quale è stato ulteriormente modificato l'art. 11 della Legge regionale 31.05.2002 n° 14 stabilendo che l'importo dell'incentivo, determinato nella misura non superiore al 2% dell'importo a base d'asta di un'opera comprensiva degli oneri previdenziali ed assistenziali, viene calcolato a valere sugli stanziamenti previsti per la realizzazione dei singoli lavori negli stati di previsione di spesa relativi a:

- a) oneri per la progettazione, Direzione Lavori, vigilanza e collaudi e studi connessi;
- b) oneri relativi alla progettazione dei piani di sicurezza e di coordinamento previsti dal D.lgs 09.04.2008 n. 81;
- c) oneri relativi a prestazioni professionali e specialistiche per fornire il progetto esecutivo completo, compresi prove, sondaggi, collaudo strutture e impianti;

- lo stesso art. 3 comma 18 della LR 27/2014 il quale inoltre prevede che l'80% delle risorse destinate al fondo per la progettazione è ripartito tra il responsabile del procedimento e gli incaricati della redazione del progetto, direzione lavori, piani di sicurezza, collaudo, nonché tra i loro collaboratori, mentre il restante 20% è destinato all'acquisto di beni, strumentazioni e tecnologie funzionali a progetti di innovazione, di implementazione delle banche dati per il controllo della capacità di spesa di centri di costo, nonché ammodernamento ed accrescimento dell'efficienza dell'ente e dei servizi ai cittadini;

**PRESO ATTO** che le prestazioni professionali necessarie per l'esecuzione dell'opera, sono state espletate dopo l'entrata in vigore della sopra citata legge regionale n. 27 del 30.12.2014, e che quindi la stessa trova applicazione per la presente liquidazione incentivi;

#### **CONSIDERATO :**

- che il quadro economico dell'opera destinava la somma di € 5.240,00 per incentivi di progettazione previsti dall' art. 11 della Legge regionale 31.05.2002 n° 14, corrispondenti al 2% dei lavori a base d'asta ;

- che il Settore Tecnico e Gestione del Territorio ha redatto tutti gli elaborati progettuali, i piani di sicurezza, le relazioni specialistiche, espletato tutte le altre prestazioni professionali necessarie, compresa la direzione lavori, la contabilità, gli studi, sondaggi, rilievi e collaudo per dare l'opera realizzata in ogni sua parte a perfetta regola d'arte;

- che il Capo Settore Tecnico e Gestione del Territorio Arch. DE MARCHI Marcello ha redatto la relazione per la liquidazione dei compensi relativi ai "LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE E MESSA IN SICUREZZA DELLA EX SCUOLA ELEMENTARE DI VIA ROMA - 2 LOTTO - 3 stralcio - Opere di impiantistica", ai sensi del citato "Regolamento in attuazione all'art. 11 della Legge regionale 31.05.2002 n° 14 – RIPARTIZIONE DEL FONDO PER GLI INCENTIVI ALLA PROGETTAZIONE", dalla quale risulta un ammontare complessivo del compenso pari a € 4.192,00 corrispondente all' 80% della somma per incentivi di progettazione previsti dall' art. 11 della Legge regionale 31.05.2002 n° 14 nel quadro economico dell'opera;

- che il Servizio Risorse Umane ed Organizzazione ha rideterminato il compenso da liquidare al gruppo di progettazione per le opere pubbliche, scorporando gli oneri previdenziali ed assistenziali come prevista dalla sopra citata legge regionale come di seguito riportato :

- un importo di € 264,54 per IRAP, da scorporare ed impegnare al cap. 101870076 ;
- un importo di € 815,21 per CPDEL C/ENTE e INAIL C/ENTE, da scorporare ed impegnare al cap. 101640020 ;

e che pertanto la somma rimanente del compenso da liquidare al gruppo di progettazione per le opere pubbliche ammonta ad € 3.112,25 ;

- che è necessario provvedere alla liquidazione dei compensi ai dipendenti interessati alla attività indicate all' art. 3 del "Regolamento in attuazione all'art. 11 della Legge regionale 31.05.2002 n° 14 – RIPARTIZIONE DEL FONDO PER GLI INCENTIVI ALLA PROGETTAZIONE";

- che la liquidazione degli incentivi, trattandosi di oneri per il personale, deve avvenire in apposito capitolo della spesa corrente (Titolo 1);

- che è stato assunto l'impegno di spesa n. 1145/2015 (creditore personale dipendente) al cap. 201548000;

**RILEVATA** pertanto la necessità di effettuare un'operazione contabile per la contabilizzazione della spesa al Titolo 1° eseguendo le seguenti operazioni mediante :

- emettere mandato di pagamento di 4.192,00 al Cap. 201548000;
- accertare ed incassare il medesimo importo al Cap. 305800010 avente ad oggetto "Contabilizzazioni derivanti da prelevamenti sulle quote di stanziamenti per spese di progettazione" del bilancio di gestione per l' anno 2017;
- assunzione dell'impegno dell'importo di € 4.192,00 secondo la seguente ripartizione:
  - € 3.112,25 al cap. 101640010 avente ad oggetto "Fondo per la liquidazione di incentivi per la progettazione L. 109/94";
  - € 264,54 al cap. 101870076 avente ad oggetto "IRAP su incentivi progettazione ufficio tecnico";

- € 815,21 al cap. 101640020 avente ad oggetto "Contributi obbligatori conto Ente su incentivi progettazione";

**DATO ATTO** che la spesa in oggetto è finanziata con fondi derivanti dalla vendita di azioni della Blu Energy spa;

**RITENUTO** di provvedere in merito.

**VISTO** l'art. 107, comma 3, lett. d) del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267 che attribuisce ai dirigenti la competenza ad assumere gli atti di gestione finanziaria ed i principi contabili di cui all'art. 151 del medesimo D.Lgs. 18.08.2000, n. 267 e al D.Lgs. 23.06.2011, n. 118.

**VISTO** l'art. 1 comma 629, lettera b), della Legge 23.12.2014, n. 190 con il quale è stato introdotto l'art. 17-ter al D.P.R. 26.10.1972, n. 633 relativo allo Split Payment il quale dispone: per le cessioni di beni e per le prestazioni di servizi effettuate nei confronti di una serie di enti pubblici tra i quali sono compresi anche i Comuni, prestazioni per le quali tali cessionari o committenti non sono debitori d'imposta ai sensi delle disposizioni in materia d'imposta sul valore aggiunto, l'imposta è in ogni caso versata dai medesimi secondo modalità e termini fissati con decreto del Ministro dell'economia e delle finanze.

**DATO ATTO** che con la sottoscrizione del presente atto si attesta la regolarità e correttezza dell'azione amministrativa e pertanto si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica dello stesso ai sensi di quanto previsto dall'art. 147-bis del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267.

**DATO ATTO** che è stato richiesto il parere in ordine alla regolarità contabile, ai sensi del combinato disposto dell'art. 147-bis e 183, comma 7 del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267.

**DATO ATTO** che non sussiste conflitto di interessi in capo al Responsabile del Servizio nell'adozione degli atti endo-procedimentali e nell'adozione del presente provvedimento, così come previsto dall'art. 6-bis della Legge 07.08.1990, n. 241.

**VISTO** il Regolamento comunale di Contabilità.

**VISTO** il D.Lgs. 18.08.2000, n. 267 - "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali".

**VISTO** il D.Lgs. 23.06.2011, n. 118 - "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 maggio 2009, n. 42".

**VISTO** lo Statuto Comunale e successive modificazioni.

## DETERMINA

**1) DI APPROVARE**, per i motivi espressi nelle premesse e facenti parte integrante e sostanziale del presente dispositivo, la relazione per la liquidazione dei compensi relativi ai "LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE E MESSA IN SICUREZZA DELLA EX SCUOLA ELEMENTARE DI VIA ROMA - 2 LOTTO - 3 stralcio - Opere di impiantistica", redatta dal Capo Settore Tecnico e Gestione del Territorio arch. DE MARCHI Marcello ai sensi del citato "Regolamento in attuazione all'art. 11 della Legge regionale 31.05.2002 n° 14 - RIPARTIZIONE DEL FONDO PER GLI INCENTIVI ALLA PROGETTAZIONE", dalla quale risulta un ammontare complessivo del compenso pari a € 4.192,00 compreso oneri previdenziali ed assistenziali c/ente ;

**2) DI PROCEDERE** a eseguire il seguente giro contabile:

- **EMETTERE** mandato di pagamento per la somma di €. 4.192,00 come di seguito specificato:

Importo (IVA compresa) (€.)	Missione	Progr.	Titolo	Capitolo di P.E.G.	Codice conto finanziario					Impegno/Anno	Cod.
<b>4.192,00</b>	<b>1</b>	<b>6</b>	<b>2</b>	<b>201548000</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>9</b>	<b>2</b>	<b>1145/2015</b>	<b>28084</b>
Soggetto creditore:			<b>Comune di Cervignano del Friuli</b>								
Descrizione:			<b>Giroconto contabile incentivi progettazione</b>								

- **ACCERTARE** e introitare l'entrata per la somma complessiva di € 4.192,00 come di seguito indicato:

Importo (€.)	Titolo	Tipologia	Bilancio di rif.	Capitolo di P.R.O.	Codice conto finanziario					
<b>4.192,00</b>	<b>3</b>	<b>500</b>	<b>2017</b>	<b>305800010</b>	<b>3</b>	<b>5</b>	<b>99</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	
Soggetto debitore:		Comune di Cervignano – giro contabile								

- **IMPEGNARE** la spesa complessiva di €. 4.192,00 con le modalità di seguito indicate:

Importo (I.V.A. compresa) (€.)	Missione	Programma	Titolo	Bilancio di rif.	Capitolo di P.R.O.	Codice conto finanziario				
<b>3.112,25</b>	<b>1</b>	<b>6</b>	<b>1</b>	<b>2017</b>	<b>101640010</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>4</b>
Soggetto creditore:		Personale dipendente								
<b>264,54</b>	<b>1</b>	<b>6</b>	<b>1</b>	<b>2017</b>	<b>101870076</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
Soggetto creditore:		Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia								
<b>740,72</b>	<b>1</b>	<b>6</b>	<b>1</b>	<b>2017</b>	<b>101640020</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
Soggetto creditore:		INPDAP								

74,49	1	6	1	2017	101640020	1	1	2	1	1
Soggetto creditore:		INAIL								

- **LIQUIDARE** la somma complessiva di €. **3.112,25** con le modalità di seguito indicate:

Importo (I.V.A. compresa) (€.)	Soggetto creditore	Missione	Programma	Titolo	Bilanci o di rif.	Capitolo di P.R.O.	Codice conto finanziario				
885,70	De Marchi Marcello	1	6	1	2017	101640010	1	1	1	1	4
628,25	Boemo Giancarlo	1	6	1	2017	101640010	1	1	1	1	4
361,57	Carrara Alberto	1	6	1	2017	101640010	1	1	1	1	4
592,86	Nicola Andrea	1	6	1	2017	101640010	1	1	1	1	4
385,28	Vrech Milena	1	6	1	2017	101640010	1	1	1	1	4
258,60	Pohlen Ivan	1	6	1	2017	101640010	1	1	1	1	4

3) **DI APPROVARE** il seguente cronoprogramma di spesa e entrata sulla base delle norme e dei principi contabili di cui al D.Lgs. 23.06.2011, n° 118 (Armonizzazione sistemi contabili) e del D.P.C.M. 28.12.2011:

<b>SPESA - CAP.: 101640010</b>				
<b>Anno di competenza</b> (Obbligazione giuridicamente perfezionata)		<b>Anno imputazione</b> (Servizio reso o bene consegnato)		
Anno	Importo (€.)	Anno	Importo (€.)	
1	2017	3.112,25	2017	3.112,25
TOTALE:		3.112,25	TOTALE:	3.112,25

<b>SPESA - CAP.: 101870076</b>				
<b>Anno di competenza</b> (Obbligazione giuridicamente perfezionata)		<b>Anno imputazione</b> (Servizio reso o bene consegnato)		
Anno	Importo (€.)	Anno	Importo (€.)	
1	2017	264,54	2017	264,54
TOTALE:		264,54	TOTALE:	264,54

<b>SPESA - CAP.: 101640020</b>				
<b>Anno di competenza</b> (Obbligazione giuridicamente perfezionata)		<b>Anno imputazione</b> (Servizio reso o bene consegnato)		
Anno	Importo (€.)	Anno	Importo (€.)	
1	2017	815,21	2017	815,21
TOTALE:		815,21	TOTALE:	815,21

<b>ENTRATA - CAP.: 305800010</b>				
<b>Anno di competenza</b>		<b>Anno di imputazione</b>		
Anno	Importo (€.)	Anno	Importo (€.)	
1	2017	4.192,00	2017	4.192,00
TOTALE:		4.192,00	TOTALE:	4.192,00

4) - **DI DARE ATTO** che la suddetta spesa è finanziata con entrata che non rientra tra le tipologie di entrata vincolato di cui all'art. 180, comma 3, lettera d) del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267 - "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali".

5) - **DI ACCERTARE**, ai sensi dell'art. 9 del D.L. 01.07.2009, n. 78, convertito nella Legge 03.08.2009, n. 102, che i pagamenti conseguenti al presente provvedimento sono compatibili con gli stanziamenti indicati nel PEG e con i vincoli di finanza pubblica.

6) - **DI ATTESTARE**, ai sensi dell'art. 3 lett. c) del D.L. 10.10.2012, n. 174 convertito con modificazioni dalla Legge 07.12.2012, n. 213, l'avvenuto controllo degli equilibri finanziari della gestione di competenza, della gestione dei residui e di cassa.

7) - **SI ATTESTA** che l'oggetto della determinazione di impegno di spesa relativa alla presente liquidazione è divenuta giuridicamente esigibile nell'anno di imputazione contabile del predetto impegno al bilancio comunale.

8) - **DI PRECISARE**, che la presente spesa è finanziata con fondi derivanti dalla vendita di azioni di Bluenergy ed è coperta dal fondo pluriennale vincolato.

9) - **DI ATTESTARE** che, oltre a quanto indicato nel dispositivo della presente determina, non vi sono altri riflessi diretti e indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio del Comune, ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267 "Testo

unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali", come modificato dall'art. 3 del D.L. 10.10.2012 n. 174.

**10) - DI DARE ATTO** che, ai sensi del comma 8 dell'art. 183 del D. Lgs. N. 267/2000 e s.m.i. – TUEL, il programma dei conseguenti pagamenti dell'impegno di spesa di cui al presente provvedimento è compatibile con i relativi stanziamenti di cassa del Bilancio e con le regole di finanza pubblica in materia di "pareggio di Bilancio", introdotte dai commi 463 e seguenti dell'art. 1 della Legge n. 232/2016 (c.d. Legge di Stabilità 2017);

**11) - DI ATTESTARE**, ai sensi dell'art. 3 lett. c) del D.L. 10.10.2012, n. 174 convertito con modificazioni dalla Legge 07.12.2012, n. 213, l'avvenuto controllo degli equilibri finanziari della gestione di competenza, della gestione dei residui e di cassa.

**12) - DI ATTESTARE** ai sensi dell'art. 147-bis, comma 1, del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267 "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali", la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa sulla presente determinazione.

**13) - DI DISPORRE** la pubblicazione del presente atto sul sito informativo del Comune ai sensi dell'art. 1, comma 15 della L.R. 11.12.2003, n. 21, così come modificato dall'art. 11, comma 1 della L.R. 08.04.2013, n. 5.

#### **PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA**

Ai sensi dell'art. 147-bis, comma 1, del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267 ("Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali"), si attesta la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa sulla presente determinazione.

Cervignano del Friuli, 07/08/2017

OooOooo

Il Responsabile del Settore  
- Marcello De Marchi