



COMUNE DI MOSCIANO S.ANGELO

Provincia di Teramo

Codice Fiscale n° 82000070670

Partita I.V.A. n° 00252130679

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 116 DEL 31/07/2024

OGGETTO: LAVORI IDENTIFICATI COME “INTERVENTO DI CONSOLIDAMENTO E RISANAMENTO IDROGEOLOGICO IN C.DA MARINA DI MOSCIANO SANT’ANGELO”.

C.U.P. G26J17000260001 C.I.G. 9369463576

LIQUIDAZIONE SALDO 1° S.A.L. ALL’IMPRESA MAR APPALTI SRL, LIQUIDAZIONE SALDO PER CESSIONE AREE ALLA SIG.RA MATILDE DI GIANDOMENICO E LIQUIDAZIONE ALLA MATISSE S.R.L. PER FORNITURA TARGA PER PUBBLICITÀ FINANZIAMENTO FSC PSC 2000/2020.

AUTORIZZAZIONE ANTICIPAZIONE DI CASSA.-

L’Anno **duemilaventiquattro** il giorno **trentuno** del mese di **Luglio** alle ore **14:05**, presso la **Sala della Giunta**, previa l’osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente legge, vennero oggi convocati a seduta i componenti della Giunta Comunale.

All’appello Risultano:

Presenti Assenti

1	GALIFFI GIULIANO	Sindaco	X	
2	ROSSI MIRKO	Vicesindaco	X	
3	CORDONE DONATELLA	Assessore	X	
4	ANDRENACCI KATIA	Assessore	X	
5	NOBILE ERNESTO	Assessore	X	

Totali:

5

0

Partecipa alla seduta il **Segretario Generale Dr.ssa Raffaella D'Egidio**.

Essendo legale il numero degli intervenuti, **Galiffi Giuliano - Sindaco** assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

Premesso:

- che con propria nota Prot. n. RA/182418/19 del 20.06.2019, pervenuta al protocollo di questo Comune in data 20.06.2019 al n. 13881, il Servizio Difesa idraulica, idrogeologica e della Costa del DIPARTIMENTO INFRASTRUTTURE, TRASPORTI, MOBILITÀ, RETI E LOGISTICA della Giunta Regionale Abruzzo ha trasmesso la Convenzione regolante i rapporti tra la Regione Abruzzo (Ente Concedente) ed il Comune di Mosciano Sant'Angelo (TE) (Ente Beneficiario del finanziamento) per l'attuazione dell'intervento in oggetto nell'ambito della DGR n. 34 del 02.02.2017 (*delibera CIPE n. 26 del 10.08.2016 a valere sui Fondi PAR FSC 2014-2020*);
- che con nota prot. n. 7304 del 08.04.2017 è stato conferito l'incarico di RuP all'Ing. Angelo DI GENNARO;
- che con propria nota prot. n. 16155 del 18.07.2019 il RuP ha richiesto alla Regione Abruzzo l'erogazione dell'anticipazione di € 75.000,00 (pari al 5% di € 1.500.000,00) ai sensi dell'art. 7 comma 1 lett. a) della convenzione firmata tra Comune e Regione per l'attuazione dell'intervento in oggetto;
- che con propria nota del 17.12.2019, pervenuta al protocollo di questo Comune in data 18.12.2019 al n. 28002, la Regione Abruzzo ha trasmesso la determinazione DPE013/92 del 28.11.2019 di erogazione dell'anticipazione a favore del Comune;
- che l'intervento in oggetto è stato previsto nel PTO 2022/2024, approvato con deliberazione di C.C. n. 33 del 31.05.2022;
- che con deliberazione di G.C. n. 83 del 18.08.2022 è stato approvato il progetto esecutivo aggiornato dei lavori in oggetto, comportante una spesa complessiva di € 1.500.000,00, di cui € 888.909,81 per lavori soggetti a ribasso d'asta, e € 31.266,75 per oneri afferenti la sicurezza, non soggetti a ribasso d'asta, ed € 579.823,44 per somme a disposizione dell'Amministrazione, e dato atto che alla copertura della spesa si sarebbe provveduto mediante Fondi PAR FSC 2014-2020, giusta Delibera CIPE n. 26 del 10.08.2016, a seguito dell'approvazione da parte della Regione Abruzzo del Programma degli interventi prioritari in materia di difesa del suolo con DGR n. 34 del 02.02.2017;
- che con determinazione a contrattare n. 623 R.G. del 18.08.2022 è stato dato avvio a tutte le attività finalizzate alla formalizzazione del contratto di lavori in oggetto;
- che con determinazione n. 983 R.G. del 13.12.2022 la gara per l'affidamento dei lavori identificati come "INTERVENTO DI CONSOLIDAMENTO E RISANAMENTO IDROGEOLOGICO IN C.DA MARINA DI MOSCIANO SANT'ANGELO" è stata aggiudicata, in via definitiva ma non efficace, in favore della MAR APPALTI SRL, che ha offerto il ribasso del 2,210% sull'importo dei lavori a base d'asta di € 888.909,81, e quindi al prezzo netto di € 869.264,90, oltre ad € 31.266,75 per oneri afferenti la sicurezza, non soggetti a ribasso d'asta e, quindi, l'importo contrattuale di € 900.531,65, oltre ad € 198.116,96 per IVA al 22% e così per complessivi € 1.098.648,61;
- che con determinazione n. 641 R.G. del 05.09.2023 è stato preso atto dell'efficacia della determinazione n. 983 R.G. del 13.12.2022;
- che con propria nota prot. n. 6421 del 23.03.2023 il RuP, Ing. Angelo DI GENNARO, ha dato disposizioni al D.L., Ing. Loreta TERZINI, di procedere alla consegna dei lavori in via d'urgenza entro il 29.03.2023;
- che in data 27.03.2023, veniva effettuata la consegna dei lavori in via d'urgenza, come risulta dal relativo Verbale, firmato dall'Appaltatore senza riserve;
- che con deliberazione di G.C. n. 61 del 30.04.2024 è stato approvato il quadro economico rimodulato a seguito della gara per l'affidamento dei lavori;
- che in data 30.04.2024 è stato stipulato il contratto relativo all'esecuzione dei lavori in oggetto, annotato al Repertorio al N. 893;
- che con determinazione n. 522 R.G. del 13.06.2024 è stato approvato il preventivo formulato dalla MATISSE S.R.L. per la fornitura della targa per pubblicità finanziamento FSC PSC

2000/2020 per l'importo di € 200,00, oltre ad € 44,00 per IVA al 22% e così per complessivi € 244,00;

- che in data 28.06.2024 al n. 15521 è pervenuta la fattura del saldo del 1° SAL da parte dell'Impresa MAR APPALTI SRL dell'importo di € 352.832,00, oltre € 77.623,04 per IVA al 22% e così per complessivi € 430.455,04;
- che in data 03.07.2024 al n. 15904 è pervenuta la fattura per la fornitura della targa per pubblicità finanziamento FSC PSC 2000/2020 da parte della MATISSE S.R.L. dell'importo di € 200,00, oltre € 44,00 per IVA al 22% e così per complessivi € 244,00;

Rilevato:

- che la Convenzione regolante i rapporti tra la Regione Abruzzo (Ente Concedente) ed il Comune di Mosciano Sant'Angelo (TE) (Ente Beneficiario del finanziamento) per l'attuazione dell'intervento in oggetto di cui in premessa regola, in particolare:
 - all'art. 9 la procedura di monitoraggio (per il tramite del sistema SGP);
 - all'art. 7 la procedura di pagamento al Soggetto attuatore (Comune);
- che al comma 1 lett. a) del suddetto art. 7 della Convenzione è prevista l'erogazione dell'anticipazione del 5% del contributo a seguito del completamento dell'inserimento dei dati di monitoraggio, comunque previa richiesta e dichiarazione del RuP corredata dalla documentazione giustificativa;
- che al comma 1 lett. b) del suddetto art. 7 della Convenzione è prevista:
 - l'erogazione dell'anticipazione della seconda rata del 10% del contributo a seguito della spesa pari ad almeno l'80% dell'anticipazione;
 - l'erogazione delle rate successive del 10% del contributo a seguito dell'ulteriore spesa pari ad almeno il 10% del contributo;
 - l'erogazione del saldo del 5% a seguito della presentazione del Collaudo e/o Certificato di Regolare Esecuzione, della Relazione acclarante i rapporti economici tra Ente concedente ed Ente concessionario, dei relativi provvedimenti di approvazione, di positivo esito dei controlli di 1° livello della documentazione giustificativa presentata e di dichiarazione di avvenuto espletamento dell'oggetto della concessione e di chiusura dell'intervento a firma del Legale Rappresentante del concessionario;

Dato atto:

- che il Comune procede puntualmente al monitoraggio finanziario, fisico e procedurale sul sistema SGP;
- che, in base alla suddetta Convenzione e di richieste del RuP formulate con nota prot. n. 16155 del 18.07.2019 (relativa all'anticipazione) e con nota prot. n. 16746 del 24.07.2023 (relativamente al primo acconto), sono state effettuate dalla Regione Abruzzo l'erogazione, rispettivamente, dell'anticipazione di € 75.000,00 (comunicazione pervenuta al protocollo di questo Comune in data 18.12.2019 al n. 28002) e della prima rata di acconto di € 150.000,00 (comunicazione pervenuta al protocollo di questo Comune in data 11.12.2023 al n. 27846);

Considerato:

- che, nonostante le puntuali rendicontazioni predisposte sul sistema SGP non sono ancora maturate le condizioni per ottenere l'ulteriore erogazione di altri acconti così come previsto dalla suddetta Convenzione, non sono stati ancora accreditati fondi sufficienti per remunerare i lavori già eseguiti e contabilizzati come da contratto d'appalto sottoscritto con l'Operatore Economico aggiudicatario dei lavori, per il pagamento a favore della Sig.ra Matilde DI GIANDOMENICO delle somme necessarie all'acquisizione dei terreni di sua proprietà e necessari all'esecuzione dei lavori in oggetto e per il pagamento della targa per pubblicità finanziamento FSC PSC 2000/2020 a favore della MATISSE S.R.L.;
- che la copertura della spesa complessiva conseguente l'appalto dei lavori in oggetto è così stabilita:
 - per € 1.500.000,00 con le somme già impegnate sul Cap. 8319 R.P. 2019 [fondi di cui alla DGR n. 34 del 02.02.2017 (*delibera CIPE n. 26 del 10.08.2016 a valere sui Fondi PAR FSC 2014-2020*)];

- che sono state incassate le seguenti somme:
- € 225.000,00 sul capitolo di entrata del Cap. 8319 R.P. 2019 [fondi di cui alla DGR n. 34 del 02.02.2017 (*delibera CIPE n. 26 del 10.08.2016 a valere sui Fondi PAR FSC 2014-2020*)];
- che dal Certificato di Pagamento n. 1 del 02.05.2024 risulta necessario provvedere al pagamento della somma di € 918.456,03, IVA compresa;
- che per l'acquisizione dei terreni di proprietà della Sig.ra Matilde DI GIANDOMENICO e necessari all'esecuzione dei lavori in oggetto risulta necessario provvedere al pagamento della somma di € 112.815,00;
- che per la fornitura della targa per pubblicità finanziamento FSC PSC 2000/2020 risulta necessario provvedere al pagamento della somma di € 244,00, IVA compresa;
- che, fino ad oggi, sono state effettuate liquidazioni a valere sui seguenti capitoli di spesa per le somme complessive indicate in corrispondenza di ciascuno di essi:
- Cap. 8319 R.P. 2019 per € 633.436,22;
- che con propria nota prot. n. 10801 del 07.05.2024 il RuP ha richiesto all'Appaltatore la disponibilità al pagamento di quanto dovuto in conseguenza del suddetto Certificato di Pagamento n. 1 del 02.05.2024 in due rate;
- che con propria nota del 08.05.2024, pervenuta al protocollo di questo Comune in data 08.05.2024 al n. 10894, l'Appaltatore ha accettato la rateizzazione del pagamento del dovuto in conseguenza del Certificato di Pagamento n. 1 del 02.05.2024 per € 400.000,00 in acconto e per € 352.832,81 a saldo, IVA esclusa;
- che con determinazione n. 452 R.G. del 27.05.2024 è stato approvato il 1° S.A.L. e liquidato l'acconto del Certificato di Pagamento n. 1 del 02.05.2024 relativo al 1° S.A.L. all'IMPRESA MAR APPALTI SRL;
- che, per procedere alla liquidazione di quanto indicato in oggetto, risulta necessario procedere all'anticipazione di cassa:
- per l'importo di € 543.514,04 (430.455,04 + 112.815,00 + 244,00) di cui:
 - € 430.455,04 per il pagamento a saldo di quanto risulta dal Certificato di Pagamento n. 1 del 02.05.2024 in merito ai lavori;
 - € 112.815,00 per l'acquisizione dei terreni di proprietà della Sig.ra Matilde DI GIANDOMENICO e necessari all'esecuzione dei lavori in oggetto;
 - € 244,00 per la fornitura della targa per pubblicità finanziamento FSC PSC 2000/2020 da parte della MATISSE S.R.L.;

imputando la somma al Cap. E. 1681 anno 2019 e, di conseguenza, al Cap. S. 8319 R.P. 2019;

Considerato che i termini per il pagamento della Pubblica Amministrazione, sulla base di quanto previsto dal D.Lgs n. 192/2012, che recepisce la direttiva comunitaria n. 2011/7/UE, sono fissati in 30 giorni, derogabili in 60 giorni solo in casi particolari, oltre i quali il ritardato pagamento nelle transazioni tra imprese e pubbliche amministrazioni darà diritto, senza necessità di un sollecito, a un interesse legale di mora corrispondente al tasso d'interesse applicato dalla Banca centrale europea alle sue più recenti operazioni di rifinanziamento principali, il primo giorno lavorativo del semestre di riferimento, maggiorato di almeno 8 punti percentuali;

Constatato l'avvenuto anticipo di cassa di € 478.872,44 (70.436,22 + 408.436,22) delle somme in conto capitale necessarie al pagamento dei lavori, servizi e forniture contrattualizzati, al fine di non incorrere nelle more per ritardi nei pagamenti al tasso di cui al punto precedente;

Preso atto che con la contabilità armonizzata la gestione della cassa ha assunto una nuova e maggiore rilevanza, non solo in considerazione della predisposizione di un bilancio annuale di cassa, ma anche in ordine alla contabilizzazione dei flussi rispetto alle componenti libera e vincolata. La Corte dei Conti sottolinea l'importanza in termini generali, ai fini dell'attenuazione del rischio di emersione di futuri squilibri di bilancio, della corretta apposizione di vincoli alle entrate riscosse, nonché della relativa osservanza nella successiva gestione. L'esigenza che le risorse vincolate giacenti in cassa non siano distolte dalla loro originaria destinazione è sancita nell'art. 195 del Dlgs. n. 267/2000 (TUEL) che, nell'ammettere deroghe al vincolo di destinazione di tali risorse, pone vari limiti, quantitativi e procedurali, impone la necessità che i movimenti di

utilizzo e di reintegro delle somme vincolate siano oggetto di registrazione contabile, secondo le modalità indicate nel Principio applicato della contabilità finanziaria;

Dato atto:

- che dall’ultimo conto consuntivo approvato con deliberazione di C.C. n. 8 del 30.04.2024 i vincoli di cassa derivanti da leggi del 31.12.2023 ammontano ad € 1.554.815,01;
- che i pagamenti anticipati per l’esecuzione dei lavori in oggetto sono stati disposti a valere su RISORSE NON VINCOLATE;
- che alla data del 30.06.2024, ultima trimestrale di cassa approvata, la cassa ammonta ad € 8.066.476,40;
- che l’avvio/esecuzione delle opere oggetto di contributi di cui alla DGR n. 34 del 02.02.2017 (*delibera CIPE n. 26 del 10.08.2016 a valere sui Fondi PAR FSC 2014-2020*) da gestire in anticipazione per cassa potrebbero determinare rilevanti criticità;
- che i principi di sana gestione finanziaria impongono una continua e puntuale rilevazione della cassa, al fine di verificare costantemente il rispetto delle norme ed il mantenimento dell’equilibrio della cassa, distintamente per le sue componenti libera e vincolata;
- che sono stati rendicontati dall’Area 2 - Servizi Tecnici lavori, servizi e forniture per € 633.436,22;

Visto che è necessario anticipare una ulteriore somma di € 543.514,04, di cui € 352.832,00 a favore della MAR APPALTI SRL ed € 77.623,04 a favore dell’Erario dello Stato, quale pagamento del saldo del Certificato di Pagamento n. 1 del 02.05.2024 relativo allo SAL N. 1 a tutto il 12.02.2024, € 112.815,00 a favore della Sig. Matilde DI GIANDOMENICO ed € 244,00, di cui € 200,00 a favore della MATISSE S.R.L. ed € 44,00 a favore dell’Erario dello Stato, quale pagamento per la fornitura della targa per pubblicità finanziamento FSC PSC 2000/2020;

Visto:

- il D.Lgs 267/2000;
- il D.Lgs 118/2011;
- lo Statuto comunale;
- il vigente Regolamento comunale di contabilità;

DELIBERA

- **di dare atto** che, alla data odierna, il Comune di Mosciano Sant’Angelo per l’attuazione dell’intervento in oggetto, **HA ANTICIPATO** per cassa l’importo complessivo di € 478.872,44 quale differenza tra le somme al tempo accreditate ed i mandati di pagamento effettuati nello stesso periodo, prima € 75.000,00 contro 145.436,22 e poi 633.436,22 contro 225.000,00, come evidenziato in premessa;
- **di dare atto** che l’anticipazione è avvenuta a valere su cassa non vincolata;
- **di stabilire che**, considerato che alla data odierna sono in corso di esecuzione diverse opere pubbliche, tra cui quelle del PNRR, tutte da gestire in anticipazione al netto degli acconti, **le anticipazioni per l’attuazione dell’intervento in oggetto dovranno ottenere la preventiva espressa autorizzazione della giunta sulla base di un report aggiornato dell’equilibrio di cassa**;
- **di autorizzare** il Responsabile dell’Area 1 – Servizi di Comunità e Finanziari ad anticipare con fondi propri dell’Ente comunale, in attesa della erogazione dei fondi di cui alla DGR n. 34 del 02.02.2017 (*delibera CIPE n. 26 del 10.08.2016 a valere sui Fondi PAR FSC 2014-2020*), *riguardanti l’attuazione dell’intervento identificato come “Intervento di consolidamento e risanamento idrogeologico in C.da Marina di Mosciano Sant’Angelo”*, l’ulteriore somma di € **543.514,04** (430.455,04 + 112.815,00 + 244,00) per la liquidazione somma di € 430.455,04, di cui € 352.832,00 a favore della MAR APPALTI SRL ed € 77.623,04 a favore dell’Erario dello Stato, quale pagamento del saldo del Certificato di Pagamento n. 1 del 02.05.2024 relativo allo SAL N. 1 a tutto il 12.02.2024, della somma di € 112.815,00 per l’acquisizione dei terreni di proprietà della Sig.ra Matilde DI GIANDOMENICO e necessari all’esecuzione dei lavori in oggetto e di € 244,00, di cui € 200,00 a favore della MATISSE S.R.L. ed € 44,00 a favore

dell'Erario dello Stato, quale pagamento per la fornitura della targa per pubblicità finanziamento FSC PSC 2000/2020;

- di disporre che il RuP dell'intervento in oggetto proceda costantemente al monitoraggio ed alla rendicontazione dello stesso sul sistema SGP;
- **di demandare** l'adozione degli adempimenti consequenziali ai competenti Responsabili di Area;
- **di dichiarare** il presente provvedimento immediatamente eseguibile, ai sensi dell'articolo 134, comma 4, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267.

PARERI ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267

AREA 2 - SERVIZI TECNICI

In ordine alla regolarità tecnica, si esprime **Parere Favorevole**.

Note:

Li, 19/07/2024

Il Responsabile dell'Area 2
(Ing. Angelo Di Gennaro)

SETTORE (GESTIONE CONTABILE)-UFFICIO RAGIONERIA

In ordine alla regolarità contabile, si esprime **Parere Favorevole**

Note:

Li, 19/07/2024

Il Responsabile dei Servizi Finanziari
(Daniele Gaudini)

LA GIUNTA COMUNALE

Vista la proposta di delibera che precede;
Ritenuto di dover provvedere alla sua approvazione;
Acquisiti i pareri di cui all'art. 49 del TUEL;
Con voti unanimi e palesi, espressi nei modi e nelle forme di legge;

DELIBERA

- Di approvare, come in effetti approva, la proposta di delibera che precede.

Inoltre,

LA GIUNTA COMUNALE

Stante l'urgenza del provvedimento;
Con voti unanimi e palesi, espressi nei modi e nelle forme di legge;

DELIBERA

- Di rendere il presente provvedimento immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 – 4° comma del TUEL.

Letto, approvato e sottoscritto

Il Sindaco
(Galiffi Giuliano)

Il Segretario Generale
(Dr.ssa Raffaella D'Egidio)

Il sottoscritto, visti gli atti d'ufficio,

A T T E S T A

che la presente deliberazione:

- E' stata trasmessa all' albo on - line il 07/08/2024 per essere pubblicata per quindici giorni consecutivi (art. 124, comma 1, D.Lgs. n. 267/00).
- E' stata trasmessa con elenco n.18978, in data 07/08/2024 ai capigruppo consiliari (art. 125 D.Lgs. n. 267/00);

Dalla Residenza Comunale, li 07/08/2024

L'istruttore Amministrativo
Valeria Amatucci

Il sottoscritto, visti gli atti d'ufficio,

A T T E S T A

che la presente deliberazione:

- o E' divenuta esecutiva il giorno 31/07/2024, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del T.U. - D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267.
- o E' stata affissa all'albo pretorio comunale, come previsto dall'art. 124, comma 1, D.Lgs.n. 267/00, per quindici giorni consecutivi dal 07/08/2024 al _____.

Dalla Residenza Comunale, li _____

L'istruttore Amministrativo
Valeria Amatucci
